شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية

المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتقرير مراقبا الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبا الحسابات	١-٤
الميزانية المستقلة	٥-٦
قائمة الدخل المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٨
قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	١٠-٥٠

EZ DK
EZZ DEKHEILA
IRON & STEEL
عز الدخيلة
الحديد والصلب

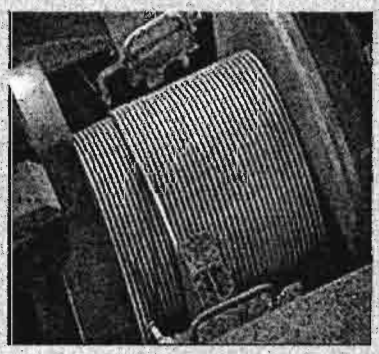
شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م)

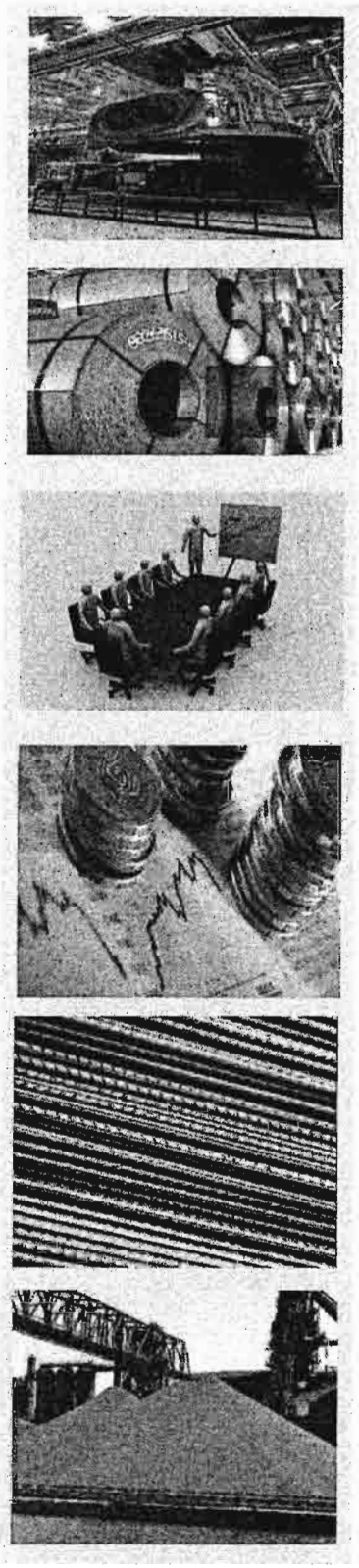
AL EZZ DEKHELA STEEL COMPANY - ALEXANDRIA (S.A.E)

تقرير مجلس الإدارة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.





المحتويات	الصفحة
نبذة عن الشركة	٢
رأس المال	٣
تشكيل مجلس الإدارة	٤
الإستثمارات فى الشركات التابعة والشقيقة	٥
نشاط الشركة خلال عام ٢٠١٣	٦
نتائج الأعمال فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٢
الكفاءة والتطوير التكنولوجى	١٧
تنمية الموارد البشرية	١٩
البيئة ونظم إدارة الجودة والسلامة المهنية	٢٢
نظم المعلومات	٢٣
المسئولية الإجتماعية	٢٤
الحوكمة	٢٥
النظرة المستقبلية	٢٧

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة إستثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.
- تم قيد أسهم الشركة فى بورصة الأوراق المالية بتاريخ ١٩٩١/١١/١٣.
- مدة الشركة : ٥٠ سنة
- **غرض الشركة:**

١. إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته .
٢. إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب .
٣. شراء وبيع وتسويق والإتجار فى خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع .
٤. القيام بكافة الخدمات والإستشارات المتعلقة بالنواحى التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب .
٥. القيام بكافة الأنشطة المكملة أو المتممة أو المرتبطة بما سبق .

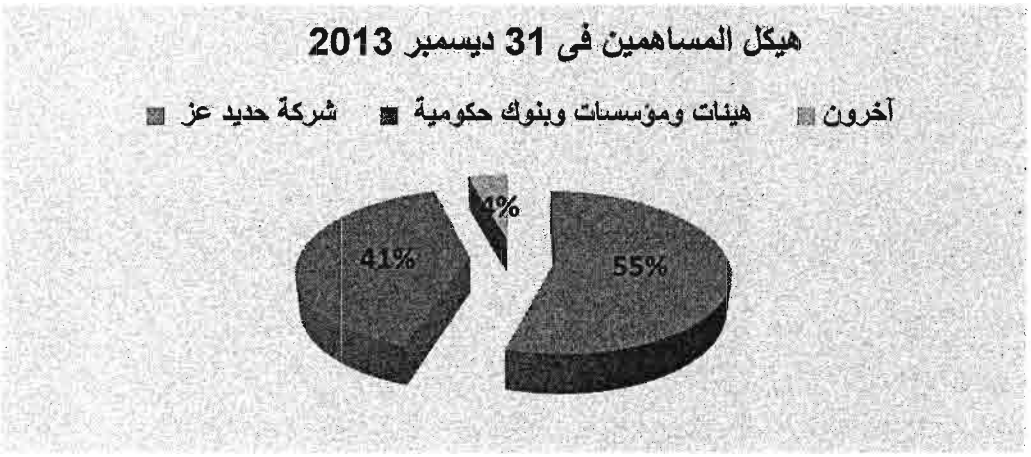
ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التى تزاول أعمالا شبيهة أو مكملة لأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات والشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

- مقر الشركة العجمي البيطاش ، الإسكندرية – مصر.
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد المهندس/ فاروق زكى إبراهيم
- العضو المنتدب الأستاذ/ محمد رائد البيلاوى.
- بناءً على قرار الجمعية العامة بتاريخ ٢٠١٣/٤/٢٤ تم تعيين السادة مؤسسة KPMG حازم حسن – والمتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y كمراقبى حسابات الشركة ، كذلك يقوم الجهاز المركزى للمحاسبات بمراجعة حسابات الشركة طبقاً للقانون رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ والمعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

رأس المـــال

- حدد رأس المال المرخص به ١,٥ مليار جنيه طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩ الصادر بشأنه قرار الهيئة العامة للإستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجارى بذلك.
- يبلـغ رأس المـال المصـدر والمـدفوع بالكامـل ١,٣٣٦,٤٤١,٣٠٠ جنيهـا مصـرياً فـى ٢٠١٣/١٢/٣١.



وفيما يلى بيان بقائمة مساهمى الشركة ونسبة مساهمة كل منهم وعدد ممثليهم فى مجلس الإدارة فى ٢٠١٣/١٢/٣١:-

المساهم	عدد الأسهم	%	عضوية المجلس
شركة حديد عـــز	٧،٢٩٥،١٥٨	% ٥٤,٥٩	٨ أعضاء
بنك الاستثمـــار القومي	١،٤٣٨،٢٢٩	% ١٠,٧٦	٢ عضو
شركة مصـــر للتأميـن	٥٦٨،٥٩٦	% ٤,٢٥	١ عضو
صندوق التأمين الاجتماعي بالقطاع الحكومـى	٨٥٢،٣٤٨	% ٦,٣٨	١ عضو
وصندوق التأمين الاجتماعي بقطاع الأعمال العام والخاص	٤٣٤،٢٩٧	% ٣,٢٥	
شركة الأهلي كابيتال القابضة	٧٧١،٦٨٠	% ٥,٧٧	١ عضو
الهيئـة المصرية العامة للبترول	٦٤٠،١٨٠	% ٤,٧٩	١ عضو
الجهاز التنفيذى للمشروعات الصناعيـة والتعدينيـة	٢٧٤،٣٦٠	% ٢,٠٥	١ عضو
آخـــرون	١،٠٨٩،٥٦٥	% ٨,١٥	-
إجمالى	**١٣،٣٦٤،٤١٣**	**% ١٠٠,٠**	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

تشكيل مجلس الإدارة

م	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها العضو
١	م. / فاروق زكى إبراهيم	غير تنفيذى	شركة حديد عز – رئيس مجلس الإدارة
٢	أ. / محمد رائد البلاوى	تنفيذى	شركة حديد عز – عضو مجلس الإدارة المنتدب
٣	أ. / ساهر إبراهيم الفار	تنفيذى	شركة حديد عز – المشرف على قطاعات الأعمال بالشركة
٤	أ. / محمد باهر عبد الحميد محرز	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٥	م. / جمال عمر نجيب	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٦	أ. / ممدوح فخر الدين الروبى	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٧	م. / جميل فؤاد اسكندر	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٨	م. /فايز على زين العابدين صالح	غير تنفيذى	شركة حديد عز
٩	د./ السيد طلال توفيق	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
١٠	أ./ السيد محمد إمام دياب	غير تنفيذى	بنك الاستثمار القومي
١١	أ./عمر محمد حسن عبد المقصود	غير تنفيذى	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
١٢	أ./ أحمد شوقى فريـــد الحنك	غير تنفيذى	شركة مصر للتأمين
١٣	أ. / منصور عطية قلادة أنطون	غير تنفيذى	الأهلي كابيتال القابضة
١٤	أ./ خالد الغزالى محمد حرب	غير تنفيذى	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٥	م. / أسامة إبراهيم حشاد	غير تنفيذى	الجهاز التنفيذي للمشروعات الصناعية والتعدينية وباقي المساهمين

التعديلات التى طرأت على تشكيل المجلس خلال عام ٢٠١٣:

- تعيين السيد الأستاذ/عمر محمد حسن عبد المقصود عضوا ممثلا للهيئة القومية للتأمين الإجتماعى خلفا للسيد الأستاذ/عاطف داود سليمان إعتبارا من ٢٠١٣/٤/٩.
- تعيين السيد الأستاذ/ محمد باهر عبد الحميد محمد محرز عضوا ممثلا لشركة حديد عز خلفا للسيد للأستاذ/ بول فيليب شكيبان وذلك اعتبارا من ٢٠١٣/٤/٢٣.
- تعيين السيد الأستاذ/ السيد محمد إمام دياب عضوا ممثلا لبنك الإستثمار القومى خلفا للسيد الأستاذ/ صفوت محمد حماد اعتبارا من ٢٠١٣/٨/١.
- تعيين السيد الأستاذ/ أحمد شوقى فريد الحنك عضوا ممثلا لشركة مصر للتأمين خلفا للسيد الأستاذ/ مدحت إمام سليمان اعتبارا من ٢٠١٣/٨/٦.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

إستثمارات الشركة

فى إطار التوجه الإستراتيجى لشركة العز الدخيلة للصلب للحفاظ على حصتها السوقية محلياً وعالمياً ومواجهة تحديات عدم القدرة على التوسع بمصانع الشركة بالدخيلة قامت الشركة بالإستثمار فى عدة شركات شقيقة وتابعة من أجل تحقيق الأهداف المذكورة وقد بلغت قيمة إستثمارات الشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٧٤ مليون جم.

وفيما يلى بيان بنسبة وقيمة الإستثمارات والتى تم إدراجها بالقوائم المالية :-

	٢٠١٣/١٢/٣١	
	نسبة المساهمة	القيمة بالألف
استثمارات مالية فى شركات تابعة		
- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (ش.م.م)	٩٠٪	٤٥،٠٠٠
- شركة العز لصناعة الصلب المسطح (ش.م.م)	٥٥٪	١،٨٢٨،٤٦٤
استثمارات مالية فى شركات شقيقة		
- الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو- ش.ذ.م.م) – تحت التصفية	%٤٠	٧١,٩٤٧
- شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK)	%٥٠	٢٥,٠٠٠
استثمارات مالية متاحة للبيع		
- الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م)	%٥	١٧،٧٢٦
- شركة EZDK Steel UK LTD (تحت التصفية)	%٥٠	٥١٠

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

نشاط الشركة خلال عام ٢٠١٣

الإنتاج

- فيما يلى نستعرض الإنتاج السنوى من الحديد المختزل ومربعات الصلب والمنتجات التامة:

البيـــــــــان	الموازنة التخطيطية	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١٣	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
الانتاج بالألف طن:					
الحديد المختزل	٢٨٨٩,٠	٢٨٣٥,٥	٢٦٧٢,١	٥,٨%-	٩٢,٥%
مربعات الصلب	٢١٦٣,٩	٢١٢٤,٢	٢٠٨٦,٧	١,٨%-	٩٦,٤%
الأطوال	١٩٥٩,٠	١٩٥٦,٧	٢٠٣٦,٧	٤,١%	١٠٤,٠%
مسطحات الصلب	١٠١٣,٠	٨٩٣,٤	٩٨٩,٩	١٠,٨%	٩٧,٧%

ومما سبق يتضح أنه خلال عام ٢٠١٣ ، انخفض انتاج الحديد المختزل بنسبة قدرها ٥,٨% عن مثيلتها فى العام السابق محققة نسبة ٩٢,٥% من الخطة الإنتاجية المستهدفة ، كما إنخفضت إنتاجية مربعات الصلب بما قدره ١,٨% عن مثيلتها فى العام السابق محققة نسبة ٩٦,٤% من الخطة الإنتاجية المستهدفة ، وترجع أسباب انخفاض الكميات المنتجة فى عام ٢٠١٣ عن مثيلتها فى عام ٢٠١٢ الى استمرار نقص إمدادات الغاز الطبيعى وإستمرار تخفيض أحمال إستهلاك الطاقة الكهربائية فى فترات الذروة وفترات حظر التجول خلال عام ٢٠١٣ وكذلك حادث تسرب للصلب المصهور من جسم فرن القوس الكهربائى رقم ٢ فى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣.

وعلى الرغم من تلك الانخفاضات فى إنتاجية الحديد المختزل و مربعات الصلب ، الآ أن الشركة تمكنت من تحقيق أعلى رقم إنتاج سنوى فى تاريخ الدرفلة منذ إنشاء الشركة حيث تم إنتاج ٢٠٣٧ ألف طن بزيادة قدرها ٤,١ % عن العام السابق ونسبة مماثلة عن الخطة المستهدفة كما إستطاعت الشركة تحقيق نسبة زيادة قدرها ١٠,٨% فى إنتاجية مسطحات الصلب مقارنة بالعام الماضى إعتماداً على رصيد مخزون أول المدة من مربعات الصلب.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

المبيعات

تلتزم الشركة بسياسة بيعية واضحة يتم من خلالها تحديد أسعار البيع للمنتجات بصفة دورية أول كل شهر ميلادى و يتم الإعلان عنها فى الصحف ، ويتم تحديد سعر الحديد للسوق المحلى من خلال العديد من العناصر أبرزها الأسعار العالمية لمربعات الصلب – سعر صرف العملات الأجنبية – قوى العرض والطلب والتى تعد من أهم مؤثراتها حجم القوى الشرائية ونشاط قطاع المقاولات, وكمية المعروض من الحديد مقابل طلبات الشراء.

- **كمية المبيعات :**

بلغت كمية المبيعات خلال العام ٣٠٩٤,٩ الف طن مقارنة بـ ٢٨١٣,٨ الف طن العام الماضى بنسبة زيادة قدرها ١٠,٠ %.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

وفيما يلى بيان مقارن بما تم تحقيقه فى ٢٠١٣ مقارنة بالموازنة التخطيطية لعام ٢٠١٣ والعام الماضى:

البيـــــــان	الموازنة التخطيطية	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١٣	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
المبيعات بالألف طن:					
المبيعات المحلية:					
مسطحات الصلب	٥٣٠,٤	٤٧٨,٦	٥٤٢,٣	% ١٣,٣	% ١٠٢,٢
الأطوال	١٧٩٣,٠	١٧٩٤,٨	١٨٢٨,٦	%١,٩	%١٠٢,٠
مربعات الصلب	١٤,٠	٢١,٢	٢٠,٦	%٢,٥-	%١٤٧,٣
إجمالي كمية المبيعات المحلية	٢٣٣٧,٤	٢٢٩٤,٧	٢٣٩١,٥	%٤,٢	%١٠٢,٣
الصادرات :					
الأطوال	١٦٨,٠	١٢٨,١	٢٤٦,٣	%٩٢,٢	%١٤٦,٦
مسطحات الصلب	٤٨٩,٦	٣٩١,٠	٤٥٧,١	%١٦,٩	%٩٣,٤
إجمالي كمية الصادرات	٦٥٧,٦	٥١٩,١	٧٠٣,٤	%٣٥,٥	%١٠٧,٠
الإجمالي العام لكمية المبيعات	**٢٩٩٥,٠**	**٢٨١٣,٨**	**٣٠٩٤,٩**	**%١٠,٠**	**%١٠٣,٣**

- **قيمة المبيعات :**

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ١٣,٨ مليار جم مقارنة بـ١١,٦ مليار جم العام الماضى بنسبة نمو قدرها ١٨,٥% وزيادة قدرها ٧,٨ % عن مستهدف العام كما يلى :

البيـــــــان	الموازنة التخطيطية	عام ٢٠١٢	عام ٢٠١٣	نسبة التغير	نسبة تحقيق الخطة
قيمة المبيعات :					
المبيعات المحلية بالمليون جنيه					
الأطوال	٧٦٥١,٠	٧٢٩٠,٤	٨١٧٨,٥	%١٢,٢	%١٠٦,٩
مسطحات الصلب	٢٢١٣,٨	٢٠٣٢,٨	٢٤٣٦,٦	%١٩,٩	%١١٠,١
مربعات الصلب	٤٤,٨	٧٣,٤	٨٠,٤	%٩,٥	%١٧٩,٦
مبيعات عرضية	١٧٢,٦	١٢٥,٦	١٢٢,٨	%٢,٣-	%٧١,١
إجمالي المبيعات المحلية بالمليون جنيه	١٠٠٨٢,٢	٩٥٢٢,٣	١٠٨١٨,٣	%١٣,٦	%١٠٧,٣
الصادرات بالمليون دولار					
الأطوال	١٠٢,٥	٨٧,٦	١٤٨,١	%٦٩,٠	%١٤٤,٥
مسطحات الصلب	٣٠٥,٤	٢٦٤,٢	٢٨٣,٦	%٧,٤	%٩٢,٩
إجمالي الصادرات	٤٠٧,٩	٣٥١,٨	٤٣١,٧	%٢٢,٧	%١٠٥,٨
إجمالي قيمة المبيعات بالمليون جنيه	**١٢٨٢٦,٧**	**١١٦٦٦,٧**	**١٣٨٠٨,٤**	**%١٨,٤**	**%١٠٧,٧**

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

وترجع الزيادة في قيمة المبيعات المحققة خلال عام ٢٠١٣ الى عدة عوامل أهمها :

- الزيادة فى الكميات المباعة (محلية و تصدير) بحوالى ٢٨١,١ طن
- إرتفاع متوسط أسعار البيع بنسبة ٧,٥%
- إرتفاع سعر صرف الدولار الأمريكى مقابل الجنيه المصرى بنسبة ٨% تقريباً

تدبير الأحتياجات

كان للظروف الإستثنائية التى مرت بها البلاد خلال عام ٢٠١٣ أثراً كبيراً فى عمليات تدبير المواد الخام ونقل المنتجات بصفة عامة ، حيث أدى حظر التجول فى بعض الأحيان ونقص المحروقات فى أحيان أخرى الى إعادة ترتيب عمليات التوريد والمتابعة الدائمة لمجريات الأحداث حتى لا تتأثر العمليات الإنتاجية بالمتغيرات الحادثة .

وفيما يلى أهم المؤثرات على عملية تدبير الإحتياجات:

أولاً : الإحتياجات الخارجية

- **مشتريات المواد الخام**

- إنخفض متوسط سعر مكورات الحديد (FOB) والخردة المستوردة بنسبة ٦,٨ % و ٩,٣% على التوالى متأثرة بالعرض والطلب العالمى على تلك الخامات وعلى الرغم من إضطرار الشركة الى الإتفاق مع موردى خام أكسيد الحديد على تخفيض الكمية التعاقدية نظراً لإنخفاض إمدادات الغاز الطبيعى ، نجحت الشركة فى الاحتفاظ بنفس نسبة الخصومات المتفق عليها على الكميات التعاقدية قبل التخفيض.
- تم تعويض التخفيض فى كميات خام أكسيد الحديد عن طريق زيادة كميات الخردة المستوردة والحديد الزهر القاعدى بنسبة ١٧,٦٥ % و ٦٢ % على التوالى.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

ثانياً : الاحتياجات المحلية

- **مشتريات الخردة**

- على الرغم من قلة الخردة المحلية وعدم قدرة السوق على تلبية إحتياجات مصانع الصلب المختلفة فقد تمكنت الشركة من شراء كمية ١٦٠ ألف طن خلال العام بزيادة قدرها ٢٢,٢ % عن العام السابق وبمتوسط سعر قدره ٢،٢٧٧ جنيه للطن وذلك من خلال متابعة الأسعار المعروضة والمحافظة على الموقف التنافسى طوال العام.

- **نقل المنتج النهائى وشحن الصادرات**

- إستمرار التعامل بنفس الأسعار المحددة عام ٢٠١١ سواء لعمليات النقل لموانئ التصدير (السويس – الإسكندرية – الدخيلة) وأيضا الشحن على البواخر على الرغم من متغيرات السوق وخاصة مع صعوبات توفير السولار وذلك عن طريق الاعتماد على أكثر من شركة نقل وشحن .

التمويل

نجحت الشركة فى توفير وتدبير التمويل البنكى اللازم لتمويل أنشطتها المختلفة وكذلك الوفاء بجميع التزامتها المالية المستحقة خلال عام ٢٠١٣ من أقساط قروض وفوائد مدينة على الرغم من الأوضاع الإقتصادية الصعبة التى مرت بها البلاد خلال العام وقد بلغ إجمالى ما تم سداده خلال العام ٧٩٤ مليون (جنيه مصرى والمعادل بالجنيه المصرى) .

كما بلغ إجمالى الفوائد المدينة والمصاريف التمويلية عن السنة المالية ٢٠١٣ بإجمالى مبلغ ٤٢١ مليون جنيه مصرى ، بإنخفاض قدره ٣,٦ مليون جنيه مصرى عن مثيلتها فى ٢٠١٢ هذا وقد بلغت إيرادات الفوائد الدائنة بإجمالى مبلغ ٨٦,٥ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٥٨,٣ مليون جنيه مصرى ليصبح صافى الإنخفاض فى التكلفة التمويلية ٦٢ مليون جنيه مصرى عن مثيلتها فى عام ٢٠١٢.

« بلغ إجمالى الديون البنكية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بما قيمته ٥٣٤١ مليون جنيه مصرى :

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

وقد تنوعت عملة الإستخدام للديون البنكية ما بين العملة المحلية والعملة الأجنبية بالشكل التالى :

وفى المقابل زاد رصيد النقدية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٦٦٧ مليون جنيه مصرى ليصبح ١٨٣٥ مليون جنيه مصرى مقارنة بمبلغ ١١٦٩ مليون جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بنسبة إرتفاع ٥٧%.

شركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

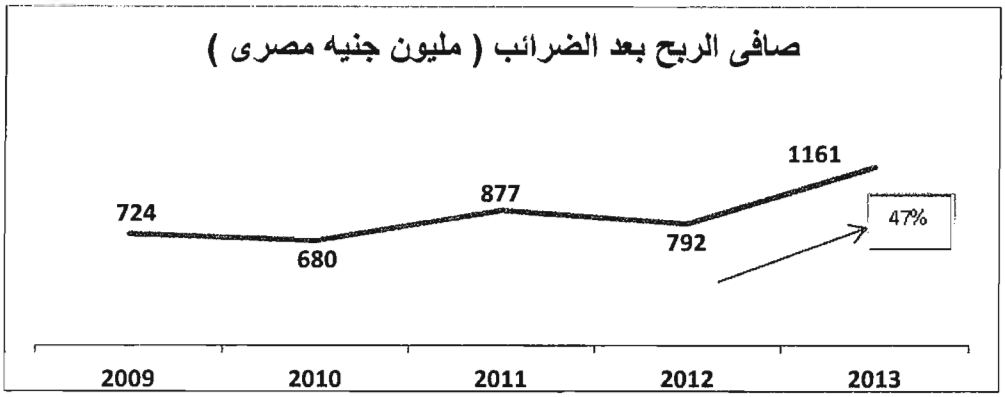
نتائج الأعمال

ملخص نتائج أعمال الشركة المستقلة

(القيمة بالمليون جنيه)

	٢٠١٣	٢٠١٢	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	١٣،٨٠٨	١١،٦٦٦	%١٨
تكلفة المبيعات	(١١،٤٣٧)	(٩،٩٠٨)	%١٦
مجمل الربح	**٢،٣٧١**	**١،٧٥٨**	**%٣٤**
	% ١٧	*% ١٥*	
ايرادات تشغيلية اخرى	٨١	٢٢	%٣١٨
مصروفات البيع والتوزيع	(١١٨)	(٨١)	%٤٥
المصروفات الادارية	(٢٦٥)	(١٧٦)	%٥٠
مصروفات تشغيلية اخرى	(٤٣)	(١٩)	%٦٧
الأرباح الناتجة عن التشغيل	**٢،٠٢٦**	**١،٥٠٣**	**% ٣٥**
	% ١٥	*% ١٣*	
ايرادات استثمارات	٦	١٤	% ٥٢-
مصروفات تمويلية	(٤٨١)	(٤٦٠)	% ٥
الارباح قبل الضرائب	**١،٥٥١**	**١،٠٥٦**	% ٤٧
	% ١١	*% ٩*	
الضريبة الدخلية	(٣٩٦)	(٢٧٤)	% ٤٥
الضريبة المؤجلة	٥	٩	% ٤١-
صافى الربح بعد الضرائب	**١،١٦١**	**٧٩٢**	% ٤٧
نسبة	**%٨,٤**	**%٦,٨**	
نصيب السهم فى الأرباح (جنيه/سهم)	**٨٦,٨٩**	**٤٦,٣٢**	

وفيما يلى نستعرض تطور صافى الربح المحقق خلال الفترة من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٣:



شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

قائمة التدفقات النقدية

	القيمة بالمليون جنيه	
صافي النقدية أول العام :		١،١٣٨-
النقدية	١،١٦٩	
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة	٢٦٨-	
البنوك الدائنة	٢،٠٣٩-	
فائض التشغيل (الربح + الإهلاكات -/+ الأرصدة المدينة / الدائنة)		١،٥٦٤
قروض جديدة		٣٤١
النقدية المتاحة خلال الفترة		٧٦٧
المستخدم :		
سداد قروض	١،١٦٥	
توزيعات	٦٦٨	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٢٨١	
إقراض للغير(سلف للعاملين)	١٦	
متحصلات فوائد دائنة	٨٦-	
مقبوضات من استثمارات في شركات تابعة	٧-	
التغير في الودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة	٢٦٢	
إجمالي المستخدم من النقدية		٢،٢٩٨
صافي النقدية آخر العام :		١،٥٣٢-
النقدية	١،٨٣٥	
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة	٥٣٠-	
البنوك الدائنة	٢،٨٣٧-	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

ملخص نتائج أعمال الشركات التابعة

شركة حديد للتجارة والصناعة (كونتراستيل)

حققت الشركة خلال الفترة المنتهية في عام ٢٠١٣ أرباحا صافية بلغت١٦،٧٠٤ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧,٥٧١ مليون جم عن ما تم تحقيقه فى عام ٢٠١٢ :

(بالمليون جنيه)

	٢٠١٣	٢٠١٢	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	٤١٦,٤	٣٣٠,٣	%٢٦
تكلفة المبيعات	(٣٩٧,٧)	(٣٢١,٨)	%٢٤
مجمل الربح	١٨,٧	٨,٥	**%١١٩**
	٤,٥ %	**٢,٦ %**	
ايرادات ومصروفات تشغيلية اخرى	٣,٦	١,١	%٢٢٤
إجمالى المصروفات البيعية والعمومية	(٦,٦)	(٥,٨)	%١٣
الأرباح الناتجة عن التشغيل	١٥,٧	٣,٨	**% ٣١٢**
	٣,٨ %	**١,٢ %**	
ايرادات تمويلية	٥,٧	٦,٦	% ١٤-
مصروفات تمويلية	(٠,٢٤)	(٠,٢٨)	% ١٧-
الارباح قبل الضرائب	٢١,٤	١٠,٤	**% ١٠٦**
	٥,١ %	**٣,٢ %**	
الضريبة الدخلية	(٤,٣)	(١,٠)	% ٣٢٣
الضريبة المؤجلة	(٠,٤)	(٠,٣)	% ٥١
صافى الربح بعد الضرائب	١٦,٧	٩,١	**% ٨٣**
	٤ %	**٢,٨ %**	

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

شركة العز للصلب المسطح

(بالمليون دولار)

	٢٠١٣	٢٠١٢	نسبة التغير
صافى قيمة المبيعات	٢٧٥,٢	٤٦٢,٣	-٤٠,٥ %
تكلفة المبيعات	(٣٢٣,١)	(٥٠٩,٢)	-٣٦,٦ %
مجمل الخسارة	(٤٧,٩)	(٤٦,٩)	**٢,١ %**
	-١٧,٤ %	-١٠,١ %	
مصروفات إدارية وعمومية وإهلاكات	(٥,١)	(٥,٠)	%٢,٣
مصروفات بيعية وتسويقية	(١,٠)	(١,٠)	%٦,١
الخسائر الناتجة عن التشغيل	(٥٤,٠)	(٥٢,٩)	**٢,٢ %**
	-١٩,٦ %	-١١,٤ %	
إيرادات تمويلية وأرباح فروق عملة	٢٧,٩	٢٤,٨	%١٢,٧
مصروفات تمويلية	(١٩,٧)	(٢٢,٠)	-١٠,٧ %
الخسائر قبل الضرائب	(٤٥,٨)	(٥٠,١)	-٨,٧ %
	-١٦,٦ %	-١٠,٨ %	
الضريبة المؤجلة	(٨,٥)	(٢,٥)	٢٣٥,١ %
صافى الخسارة بعد الضرائب	**(٥٤,٣)**	**(٥٢,٧)**	**%٣,١**
	-١٩,٧ %	-١١,٤ %	

لم تحقق شركة العز لصناعة الصلب المسطح النتائج المرجوة خلال السنوات السابقة بسبب عدم الإستغلال الكامل للطاقات الإنتاجية المتاحة لنقص تمويل رأس المال العامل بالإضافة إلى توقف إنتاج الصلب المسطح لانكماش الطلب في الأسواق العالمية، وقد قامت شركة العز الدخيلة للصلب وشركة حديد عز – المساهمين الرئيسين بالشركة ببحث أنسب الخطط والبدائل لتحسين نتائجها المستقبلية وتعويض خسائرها، ووافقا على إصدار كفالة تضامنية في حدود ٣٠ مليون دولار من كل منهما لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح لضمان الشركة في الحصول على تسهيلات ائتمانية في حدود مبلغ ٦٠ مليون دولار لتمويل رأس المال العامل وتنفيذ خطة العمل التي وضعتها الشركة.

هذا وقد إعتمدت الجمعية العامة للشركة فتح تلك التسهيلات بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ ،وقد تم الانتهاء من إجراءات فتح التسهيلات الائتمانية اللازمة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالبنك الأهلي المصري لتمويل رأس المال العامة بضمان شركة العز الدخيلة للصلب وشركة حديد عز بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري، وبدأت الشركة في استخدام تلك التسهيلات مع نهاية شهر يناير ٢٠١٤ .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

ملخص نتائج أعمال الشركة المجمعة

الأرباح والخسائر في ٢٠١٣/١٢/٣١

القيمة بالمليون جنيه	عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٢	نسبة التغير
صافي المبيعات	١٥،٨٠١	١٤،٦٤٩	%٧,٩
(-) تكلفة المبيعات	١٣،٧٦٣	١٣،١٦٨	%٥
مجمل الربح	٢،٠٣٧	١،٤٨١	%٣٨
(-) المصروفات البيعية والعمومية والإدارية	٤٣٢	٣٠١	%٤٤
(-) صافى المصروفات التمويلية	٤١٩	٤٣٧	% ٤-
(+) إيرادات / مصروفات أخرى غير عادية	٦٦	٤	%١٥٥٠
صافي الأرباح قبل الضرائب	١،٢٥٢	٧٤٧	%٦٨
(-) الضريبة الدخلية	٤٠١	٢٧٥	%٤٦
(-) الضريبة المؤجلة	٥٣	٦	
صافي الأرباح بعد الضريبة	٧٩٨	٤٦٦	**%٧١**

توزيعات الأرباح

بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٣ تم توزيع أرباح نقدية فترية وفقاً للقوائم المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٥٠٢ مليون جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة وحصة المساهمين بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم.

وترى إدارة الشركة أنه فى ضوء المركز المالى فى ٢٠١٣/١٢/٣١ ، وفى حدود ما هو متاح من موارد ذاتية وتسهيلات إئتمانية بأنواعها المختلفة يحكم توافرها وتكلفتها العوامل التى تحكم السوق المصرفية ، أن ما قد تقره الجمعية العامة من توزيعات من أرباح العام لا يؤثر على قدرة الشركة فى الوفاء بإلتزامتها المالية خلال العام المقبل.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

الكفاءة والتطوير التكنولوجى

فيما يلى نستعرض بعض الإنجازات المحققة فى مجال رفع الكفاءة ومتابعة التطور التكنولوجى تأكيداً على أهمية مثل هذه الإنجازات فى الحفاظ على الريادة فى مجال صناعة الحديد فى السوق المحلى والإقليمى:

- **رصيف الخامات المعدنية**

تم تحقيق رقم قياسي جديد لمتوسط معدل تفريغ بواخر مكورات خام الحديد اليومي على مدار العام وهو ٤٤،٦٧٣ طن/يوم ، مقارنة بالرقم السابق تحقيقه في ٢٠١٢ (٤٢،٠١٢ طن/يوم).

- **مصانع كلسنة الجير**

تم إجراء اختبارات ضمان الأداء لمصنع كلسنة الجير الثاني في أكتوبر ٢٠١٣ بنجاح طبقاً للطاقة التصميمية (٣٥٠ طن/يوم) بالجودة المطلوبة، مع الوصول الى ٥٠٠ طن/يوم في نفس المصنع أثناء توقف المصنع الأول لإجراء العمرة السنوية الجسيمة.

- **مصانع الإختزال المباشر**

للعام الثاني على التوالي، تم تحقيق وفر جديد في استهلاك الغاز الطبيعي حيث بلغ ٢٨٢,٢ م٣/طن مقارنة بالخطة السنوية (٣٠٠ م٣/طن)، وبانخفاض قدره ١٧,٥ م٣/طن مقارنة بالاستهلاك الفعلي لعام ٢٠١٢ .

- **مصنع صلب الأطوال**

تم خفض استهلاك الحراريات إلى ١١,٧٦ كجم/طن صلب مصهور في عام ٢٠١٣ مقارنة بالخطة السنوية (١٢ كجم/طن) ومقارنة بـ ١٢,٢ كجم/طن في عام ٢٠١٢.

- **مصانع درفلة الأطوال**

١. بلغ الإنتاج السنوى لمصانع الدرفلة ٢،٠٣٦ ألف طن وهو يعد أعلى رقم إنتاج سنوى فى تاريخ الشركة بزيادة قدرها ٨٠ ألف طن عن العام السابق ، كذلك تم شحن رقم قياسي جديد من صلب الأطوال يقدر بحوالي ٢،٠٦٧ ألف طن مقارنة بـ ١،٩٢٠ألف طن عام ٢٠١٢.

٢. نجحت إدارة الدرفلة فى أنتاج مقاسات جديدة {٦,٠ مم مشرشر (٢١،٥٧١ طن) ، ٧,٥ مم أملس (٥،٩٨١ طن) } لأول مرة بمصنع درفلة الأسلاك منذ بدء تشغيل المصنع، وذلك تدعيما لسياسة الشركة فى فتح أسواق جديدة للتصدير، هذا وقد إرتفعت كمية الإنتاج لإغراض التصدير في عام ٢٠١٣ إلى ٢٣٢ ألف طن مقارنة بـ١٣٥ ألف طن في عام ٢٠١٢.

٣. تم استبدال الأوناش العادية (الشوكة) بأوناش مغناطيسية ، مما ساعد على تلافى العيوب الناتجة عن إستخدام الأوناش الشوكة فى نقل المنتج النهائى.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

- **مصنع المسطحات**

١. تم تحقيق أعلي رقم إنتاج سنوي ١,٠٣٤ ألف طن معدن منصهر، وقابل ذلك تحقيق أعلي رقم إنتاج سنوي للفائف مسطحات الصلب قدره ٩٩٠ طن ، حيث تحقق الرقم السابق (٩٨٩ ألف طن) فى ٢٠١٠، وذلك على الرغم من نقص الطاقة الكهربية والذي أدى لخسارة إنتاجية تقدر بحوالى ٥٧,٦ ألف طن لفائف.

٢. تم خفض إستهلاك الحراريات إلى ١١,٩٦ كجم/طن صلب مصهور في عام ٢٠١٣ مقارنة بالخطة السنوية (١٣ كجم/طن)، ومقارنة بـ ١٤,٣٧ كجم/طن في عام ٢٠١٢.

- **الجودة**

١. تم استحداث رتبة جديدة من حديد التسليح (ASTM A٧٥Gr ٦١٥) وهو مطلوب من قبل شركات البناء في منطقة الخليج وخاصة في المملكة العربية السعودية، وقد تم إنتاج الصنف الجديد من مقاسات مشرشر ١٦ و ١٨ مم دون أى تكلفة أضافية باستخدام تكنولوجيا المعالجة الحرارية بخط الإنتاج بعد الدرفلة مباشرةً فى مصنع الأسياخ ١، مما يؤدي إلى التحكم في الخواص الميكانيكية، وفي نفس الوقت تخفيض تكلفة الأنتاج نظرا لتقليل نسب العناصر السبائكية بعروق الصلب.

٢. تم تطوير أنواع من الصلب المسطح "ثنائي الطور "Dual Phase" "الخاص بالصناعات المغذية لصناعات السيارات مثل تصنيع شاسيهات السيارات والدروع الجانبية ، كما تم تطوير أنواع الصلب المستخدم في صناعات المحولات والمواتير الكهربائية من أجل تحسين خصائصها الكهربائية.

٣. تم تحقيق أعلى نسبة إنتاج باستخدام تكنولوجيا المعالجة الحرارية بخط الإنتاج بعد الدرفلة مباشرةً بمصنع درفلة الأسياخ ١، بلغت (٩٣ %) من أجمالى أنتاج المصنع، مما يؤدي إلى التحكم في الخواص الميكانيكية، وفي نفس الوقت تخفيض تكلفة الإنتاج نظرا لتقليل نسب العناصر السبائكية بعروق الصلب.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

تنمية الموارد البشرية

- **دخول العاملين**

بلغت دخول العاملين السنوية خلال عام ٢٠١٣ ما يلي :-

بيان	الإجمالى بالمليون	المتوسط بالألف
المرتبات والأجور	٥٩٥	١٥٥
تأمينات إجتماعية و صندوق التأمين الخاص	٣٣	٩
رعاية صحية وإجتماعية	٨٠	٢١
الإجمالى	٧٠٨	١٨٥
الأرباح الموزعة (الأرباح ٦ شهور تحت السنوية)	٨٧	٢٣

ونوضح فيما يلي متوسط دخول العاملين بالشركة موزعة علي وظائفهم المختلفة:

الوظيفة	المتوسط السنوى بالألف جنيه	الأرباح ٦ شهور	الإجمالى
مدير قسم	٣٧١	٧٦	٤٤٧
مدير	٢٥١	٤٩	٣٠٠
رئيس قسم	٢٣٥	٥٣	٢٨٨
مهندس /محاسب / أخصائي	١١١	٢٢	١٣٣
ملاحظ	١٩٣	٣٤	٢٢٧
م. ملاحظ	١٥١	٢٧	١٧٨
فنى	١٠٠	١٨	١١٨

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

- والجدير بالذكر أنه بعد مفاوضات بين الشركة والعاملين تم توقيع إتفاق جماعى يقضى بتعديل العلاوات الإجتماعية الصادرة عن الأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ وضمها الى المرتبات وفقاً للقواعد المنصوص عليها وذلك طبقاً لرأى الإدارة العامة لرعاية القوى العاملة- إدارة التفتيش العمالى بمحافظة الإسكندرية.
- كذلك وافق مجلس الإدارة فى العاشر من نوفمبر ٢٠١٣ بناءً على الكتاب الوارد من الإدارة العامة لرعاية القوى العاملة على صرف الأرباح والمكافآت المتعلقة بفروق العلاوات الإجتماعية للعاملين وكذلك العاملين الذين إنتهت مدة خدمتهم على أن يتم إعتماد صرف فروق الأرباح من الجمعية العامة للمساهمون وقد بلغت فروق المكافآت المنصرفه للعاملين والتى تم تحميلها على بنود المصروفات المختصة مبلغ ٦،١٢٧ ألف جنيه كما بلغ المنصرف تحت حساب فروق الأرباح مبلغ ٣٦،٧٦٦ ألف جنيه.

نظم الموارد البشرية والتدريب وتحسين ظروف العمل

وتسعى الشركة دائماً الى تطوير النظم الموضوعة لقياس وتقييم أداء العاملين إيماناً منها بالدور الحيوى الذى يمثله العنصر البشرى فى منظومة العمل والحفاظ على الصدارة فى مجال الصناعة ورفع الكفاءة الإنتاجية وقد إستمرت الشركة فى تحديث نظم الموارد البشرية ورفع كفاءة العاملين من خلال برامج التدريب المختلفة وكذلك تحسين ظروف العمل ورفع مستوى الخدمات المقدمة لهم كما يلى :

١. نظم الموارد البشرية

- تطوير وتنفيذ نظام تقييم الأداء للمجموعة (أ) للفنيين و مساعدي الملاحظين للوصول لتقييم أداء أكثر كفاءة وفاعلية يمكن الإعتماد عليه في إعداد الخطط التدريبية و تطوير العاملين و كذلك انظمة المكافآت و العلاوات السنوية و باقي أنظمة الموارد البشرية الأخري.
- تنفيذ خطة التعيينات لعام ٢٠١٣ لإستكمال الشواغر بالهيكل التنظيمي للشركة بتعيين عدد ١٩١ فني و ٦٧ أخصائي / مهندس.
- تحديث قاعدة بيانات قادة المستقبل وإعداد البرامج التدريبية الخاصة بهم.
- إعداد خطط الإحلال الوظيفي للوظائف المتوقع خلوها (نتيجة التقاعد) لعامي ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

٢. التدريب :

- بلغت نسبة التدريب المتخصص ٥٦% من اجمالى برامج التدريب مما ساهم فى رفع المستوى الفنى للعاملين فى جميع القطاعات .
- بلغت نسبة التدريب على تنمية المهارات الادارية ٤٤% من إجمالى برامج التدريب خلال العام حسب الخطة الموضوعة والمعتمدة من مديرى المصانع والقطاعات الإدارية.
- شارك ٢٩,٤% من الفنيين فى برامج التدريب التنشيطية للحفاظ على الكفاءة ورفع معدلات الأداء.
- قامت الشركة بدعم ٨ من العاملين للحصول على درجة الماجستير فى إدارة الأعمال والشهادات المهنية المتخصصة بهدف إعداد قادة المستقبل فى الشركة.
- تم تخريج الدفعة التاسعة من برنامج Mini MBA والتى تنظمة الشركة بالتعاون مع الجامعة الأمريكية بالقاهرة.

٣. تحسين ظروف العمل و دعم العاملين ورفع مستوى الخدمات المقدمة:

- تم إستكمال نظام القرض الحسن و الذي يسدد علي ١٠ سنوات بمبلغ ٣٠,٠٠٠ جنية للفرد خصماً من المرتب والحافز . وقد استفاد منه عن عام ٢٠١٣ عدد ٢٥٨ فردا منهم ٦٩ مجموعة (ب) و١٥٢ مجموعة (أ) و٣٧ فرد من ذوي الإحتياجات الخاصة . تم الصرف لهم جميعا ليصبح عدد المستفيدين من القرض الحسن ١٥٣١ فردا منذ إعتماده في ٢٠١١/١١/١٦.
- تم اعتماد زيادة قدرها (٣,٧ مليون جنيه) في ٢٠١٣/٢/٧ تضاف إلى الموازنة الخاصة بسلف العاملين – على أن توزع على موازنات السلف للإدارات وذلك حتى نتمكن من تلبية احتياجات العاملين الملحة وظروفهم الطارئة دون انتظار علي أن يتم زيادة ميزانية السلف كل عام بنفس نسبة الزيادة السنوية في الأجور وبذلك تصبح الميزانية المخصصة للسلف (٨,٦٥٠ مليون) وقد استفاد منها خلال عام ٢٠١٣ عدد (٤٠٩) حالة و في ٢٠١٣/٨/٢٧ تمت الموافقة علي زيادة منح السلف بقيمة ٦ أشهر من الراتب بحد أقصي ٢٠,٠٠٠ جنيه.
- استمراراً لسياسة الشركة فى تكريم أبنائها المحالين للتقاعد ، قامت الشركة بالاحتفال بتكريم ٨٩ من أبنائها خلال العام .
- تم إحلال و تجديد كامل العيادة بالشركة .
- الاستمرار فى مد مظلة التعاقدات مع الأطباء والمستشفيات لرفع مستوى الخدمة الطبية المقدمة.
- مد مظلة التغطية الصحية لتشمل الزوجة و الأبناء بمبلغ ٧٥,٠٠٠ جنيه لكل عامل.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

البيئة ونظم إدارة الجودة والسلامة المهنية

١- تم الانتهاء من مشروع تركيب حاجز الرياح (Wind Barrier) بطول ١٢٥٠ متر وارتفاع ٢٠ متراً، وتم كذلك البدء في إختبارات التشغيل لنظام الترذيذ الضبابي بالمياه بميناء الدخيلة (Water Fogging System) لأوناش تفريغ السفن وساحات تداول وتخزين مكورات خام الحديد والفحم، بإجمالى إستثمارات قدرها ٥٤ مليون جنية، مما كان له عظيم الأثر في تحسين الوضع البيئي للمنطقة السكنية المحيطة بالميناء وكذلك داخل رصيف الخامات المعدنية.

٢- تم إصدار مواصفات مصرية لإستخدام خبث الأفران فى رصف الطرق بالإشتراك مع الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة، وتم تنظيم مؤتمرين للتعريف به بحضور بعض المستخدمين والمنتجين لخبث الأفران، وذلك كخطوة تسويقية للمنتج المزمع إنتاجه فى بداية ٢٠١٥ .

٣- تحقيقا للقوانين والتشريعات البيئية، وكأول شركة صلب بمصر، تم ربط مداخن أفران القوس الكهربى لمصنعى الأطوال والمسطحات بالشبكة القومية للقياسات البيئية من خلال نظام القياس البيئى المستمر للأتربة كمرحلة أولى على أن تستكمل المرحلة الثانية بمصانع الإختزال خلال عام ٢٠١٤ .

٤- تم الانتهاء من تركيب جهاز رصد المواد المشعة التي قد تتواجد بشحنات الخردة الموردة للشركة حفاظاً على الصحة والسلامة للعاملين والمستخدمين لمنتجات الشركة، وسيتم التشغيل في أوائل عام ٢٠١٤.

٥- تطوير منظومة الأمن الصناعى من خلال تحديد أخصائى سلامة لكل مصنع ، وفرد السلامة لكل مجموعة عمل - عمل دورات مكثفة للمديرين و الملاحظين على برنامج (OSHA) - تطوير نظام "ساعة السلامة" (المرور اليومي بالمصانع) ليكون تسجيل الملاحظات والمتابعة إليكترونيا .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

نظم المعلومات

نظراً للتطور التكنولوجى المضطرد وتأثيره على أداء الأعمال وكفاءة وسرعة إتخاذ القرار ، تولى الشركة إهتماماً خاصاً بتطوير وتحديث نظم المعلومات ورفع كفاءة العاملين بإدارة نظم المعلومات لمواكبة المستجدات العالمية فى هذا المجال وإستخدام التكنولوجيا الحديثة فى تطوير منظومة إتخاذ القرار بالشركة.

وقد قامت إدارة الشركة خلال العام بإستحداث وتطوير العديد من النظم كما يلى:-

- نظام تخطيط الإنتاج لمكورات الصلب الذى يراعى مساحة ميناء الدخيلة ومتطلبات مصانع الإختزال.
- نظام الرصد البيئى المستمر وربطه بجهاز شئون البيئة.
- نظام تقييم أداء العاملين لضمان تحقيق الخطة ودقة التقييم .
- حفظ مستندات وأصول الشركة الورقية على أرشيف الكترونى حديث من خلال وسائط الكترونية.
- ربط ميزانى شحن المنتج الكترونيا مما ييسر إستخدامهما معا ويقلل وقت خدمة شحن المنتج للعميل بالشركة .
- رفع كفائة شبكات الإتصالات الإلكترونية الداخلية والخارجية للشركة .
- تحديث منظومة الإتصالات الداخلية بالشركة لمسايرة التطور التكنولوجى فى مجال الإتصالات الداخلية والخارجية .
- البدء فى دراسة تطبيق نظام ERP جديد بما يساير أحدث النظم العالمية فى إدارة الكيانات الصناعية العملاقة فى مجال صناعة الصلب.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

المسئولية الإجتماعية

قامت الشركة إلتزاما منها بالمسئولية الإجتماعية تجاه المجتمع المحيط بالشركة بالأعمال التالية خلال عام ٢٠١٣:

- زيادة المبلغ المخصص لرصف طريق أم زغيو بمنطقة العجمى ليصبح ٣٥ مليون جنيه طبقاً لإعتماد الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٢/١٠/ ٢٠١٣ ، وقد تم البدء فى أعمال الرصف والتطوير وقامت الشركة بسداد ١٥ مليون جنيه من المبلغ المعتمد.
- تعيين ١٥٨ معوق بالشركة بنفس المزايا الممنوحة لباقي العاملين.
- إنشاء جمعية الخدمات للعاملين بالشركة التي تتولى الإشراف على عدد ٣ مساجد بالمنطقة.
- التبرع للعديد من الجمعيات الخيرية فى النطاق الجغرافى للشركة بصفة أساسية وكذلك خارجه بالإضافة الى بعض الحالات الإنسانية وقد بلغ إجمالى التبرعات خلال العام مبلغ ٩,٢ مليون جنيه طبقاً لإعتماد الجمعية العامة بتاريخ ١٢/١٠/٢٠١٣ بزيادة قيمة التبرعات المجتمعية الى ١٠ مليون جنيه.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

الحوكمة

- **تلتزم الشركة بقواعد الحوكمة حيث قامت بـ :**

- الإفصاح عن كافة الأحداث الجوهرية والقوائم المالية فى المواعيد المقررة طبقاً لقواعد الإفصاح.
- يتكون مجلس الإدارة من ١٣ عضو غير تنفيذي وعدد ٢ عضو تنفيذي وقد عقد المجلس ١٢ جلسة خلال العام.
- يرأس مجلس الإدارة رئيس غير تنفيذى ولا يتم الجمع بين منصب رئيس المجلس والعضو المنتدب.
- وضع قواعد صارمة لتعاملات العاملين بالشركة على أسهمها.
- تكليف مستشار مستقل لمراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ورفع تقريره لمجلس الإدارة.
- الإلتزام بقواعد القيد والشطب والإفصاح التى تتطلبها البورصة المصرية حيث قامت خلال العام بالإفصاح عن كافة الأحداث الجوهرية والقوائم المالية وأى متطلبات أخرى ، كذلك تلتزم الشركة بسداد الإشتراكات والرسوم الدورية والغرامات التى تفرضها إدارة البورصة فى المواعيد المقررة.

لجنة المراجعة:

- تتكون لجنة المراجعة من عضوين غير تنفيذيين من أعضاء المجلس وعضو من ذوى الخبرة.
- تعقد اللجنة إجتماعها بصورة دورية وقد تم عقد ١٥ إجتماع خلال عام ٢٠١٣.
- تختص لجنة المراجعة بـ :
  - فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها.
  - دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
  - فحص ومراجعة آليات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها ونتائجها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
  - فحص الإجراءات التى تتبع فى إعداد ومراجعة ما يلى :
    i. القوائم المالية الدورية والسنوية المستقلة والمجمعة .
    ii. الموازنات التقديرية ومن بينها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.
    iii. مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيداً لإرسالها الى مراقبى الحسابات.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

- اقتراح تعيين مراقبى الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر فى الأمور المتعلقة بإستقالتهم أو إقالتهم وبما لا يخالف احكام القانون.
- إبداء الرأى فى شأن الأذن بتكليف مراقبى الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفى شأن الأتعاب المقدرة وبما لا يخل بمقتضيات إستقلالهم.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم فى شأنها والعمل على حل الخلافات فى وجهات النظر بين ادارة الشركة ومراقب الحسابات.
- التأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التى تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة او المساهمين فيها .
- وتقوم اللجنة بالتحقق من استجابة ادارة الشركة لتوصيات مراقب الحسابات وهيئة الرقابة المالية.
- إستيفاء متطلبات السادة / مراقبي الحسابات وإعتماد أتعابهم عن الأعمال الإضافية .

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

النظرة المستقبلية

أولاً :- حديد التسليح

- **السوق المحلى**

من المتوقع إرتفاع الطلب المحلى على حديد التسليح خصوصاً فى النصف الثانى من العام الحالى حيث يساهم الإستقرار النسبى وسعى الدولة لدفع عجلة الإقتصاد من خلال حزم التحفيز المتتالية الى زيادة الطلب.

وبالنسبة لأسعار البيع فإنها ترتبط إرتباط وثيق بمدى إستقرار قيمة الجنيه أمام العملات الأجنبية حيث من المتوقع أن يشهد عام ٢٠١٤ مزيداً من الإنخفاض فى قيمة الجنيه مما قد يدفع الأسعار نحو الإرتفاع حال زيادة الطلب.

- **السوق العالمى**

تسيطر حالة من عدم التأكد على الأسواق العالمية بصفة عامة وقد خفض المحللين توقعاتهم للنمو فى الأسواق العالمية نظراً للنمو الإقتصادى الهامشى فى أوروبا وإستمرار الأزمات المالية التى تعانى منها بعض بلدان منطقة اليورو وكذلك الأرقام المخيبة للآمال للنمو الصناعى للصين فمن المتوقع ان يستمر الطلب العالمى فى حدود المعدلات الحالية مع مراعاة أن حجم الطلب الحالى أقل بكثير من مستوياته التاريخية ومن المتوقع أيضاً إنخفاض السعر العالمى للمنتجات الطولية إذا استمرت معدلات النمو الإقتصادى كما هى دون تغيير.

ثانياً :- مسطحات الصلب

- **السوق المحلى**

من المتوقع إنخفاض الطلب على مسطحات الصلب محلياً خلال النصف الأول من عام ٢٠١٤ ويبدأ التحسن التدريجى إعتباراً من النصف الثانى من العام حال إستقرار الأوضاع الداخلية والإنتهاء من الإستحقاقات الإنتخابية لتأثير ذلك على الإنتاج الصناعى بصفة عامة .

- **السوق العالمى**

فى ظل التباطؤ الحالى فى معدلات النمو العالمية فإنه من المتوقع بقاء الطلب على الصلب المسطح عند نفس مستوى العام الحالى مع وجود فرصة لنمو التصدير من منتجات الشركة فى ظل التوقع بإنخفاض قيمة الجنيه أمام العملات الأجنبية خلال عام ٢٠١٤ حيث أن ذلك يرفع من الميزة النسبية التنافسية للمنتجات المصرية فى الأسواق العالمية مما يتيح الفرصة لفتح أسواق جديدة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

ويظل التحدي الرئيسى للشركة فى الحصول على الطاقة اللازمة للتشغيل بالمعدلات اللازمة حيث بلغت نسبة الخفض فى إمدادات الغاز الطبيعى خلال شهر مايو من العام الحالى حوالى ٢٠ % كذلك أثر خفض كميات الكهرباء سلباً على كميات الإنتاج خلال العام وفى ظل التوجه العام نحو تعديل أسعار الطاقة فإنه من المتوقع زيادة تكلفة الحصول على الطاقة بدرجة مؤثرة.

كذلك يعتبر توافر العملات الأجنبية اللازمة لإستيراد الخامات ومستلزمات الإنتاج من أهم المؤثرات فى ظل ضعف موارد الدولة من العملات الأجنبية وعدم قدرة البنوك المحلية على تلبية إحتياجات المتعاملين فى الأسواق.

وعلى الجانب الأخر فإن ضعف الطلب على الحديد فى الأسواق العالمية بصفة عامة قد يدفع أسعار الخامات الى الإنخفاض مما قد يخفف من تأثير العوامل السابقة على الربحية.

وفى النهاية أود أن أؤكد دائماً على قدرة الشركة على الصمود فى ظل الأوضاع المضطربة محلياً وعالمياً إعتماداً على جهود أبنائها المخلصين وتكاتفهم معاً من أجل رفعة شأن هذا الصرح العملاق.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

KPMG حـازم حسـن محاسبون قانونيون ومستشـارون زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين المصريـة	المتضامنون للمحاسبة والمراجعةE&Y محاسبون قانونيون ومستشـارون زملاء جمعية المحاسبين والمراجعين المصريـة

تقرير مراقبا الحسابات

إلي السادة مساهمى شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلى:-

١- طبقا لما هو وارد تفصيلا بالإيضاحات أرقام (٧-١)، (٣٤-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة ما يعادل مبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري يمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ٥٥٪ من رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح، وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ كفالة تضامنية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه لاحد البنوك المصرية بما يعادل ٣٠ مليون دولار امريكى بناء على موافقة الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة للشركة التابعة وفى ضوء بعض المؤشرات المالية والتشغيلية السلبية للشركة التابعة طبقا لقوائمها المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ولتقدير مدى الحاجة الى تحديد الاضمحلال فى قيمة هذا الاستثمار فقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها ومن ثم ترى ادارة الشركة بانه لا داعى حاليا لتحميل قائمة الدخل عن عام ٢٠١٣ باى خسائر اضمحلال فى قيمة ذلك الاستثمار.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١) ، (٢٩-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بلغت قيمة المطالبات الضريبية التي تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.
وترى إدارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع إحالة نقطة خلاف متعلقة بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى إلى لجنة الطعن وقد أصدرت لجنة الطعن في ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بإلغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الأوعية الضريبية المعفاة الأخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي أصبح الخلاف منتهيا بالاتفاق وصار باتاً ونهائيا وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني استقرار المركز الضريبي للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة وان موقف الشركة قد تحصن قانونا ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع بشأن تلك السنوات وقد قامت الشركة برفع دعوى براءة ذمة من اية مديونية أمام القضاء تحت رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١.
قامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلاف أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه علي ٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير على المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٢٤,٦ مليون جنيه مصرى متضمنة مبلغ ٥,٢ مليون جنيه مصرى مقابل تأخير. وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها فى استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة الاسكندرية الابتدائية برقم ٦٩٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلى وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ مايو ٢٠١٤ للتقرير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى تاريخه، ويصعب في الوقت الراهن تحديد الالتزامات التي قد تتحملها الشركة لحين الفصل في هذه الدعوى.

٣- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاحات أرقام (١١)، (١٣-٢)، (٢٩-٣-٣)، (٣٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد نشأ خلاف بين الشركة ومصلحة الضرائب علي المبيعات بشأن قيمة الضريبة الإضافية على رسم تداول الخامات بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وذلك حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ حيث قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات والتي ستقوم بموجبها هيئة الميناء بإيقاف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة. حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها بشيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك فقد قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء.
وترى إدارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الإسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وإشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

٤- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد أصدرت محكمة جنايات القاهرة حكماً بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ تضمن منطوقة تغريم كل من رئيس مجلس إدارة شركة العز لصناعة الصلب المسطح السابق – شركة تابعة ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة – وقد قامت إدارة الشركة التابعة باتخاذ إجراءات الطعن في الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من أثار وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة. وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه وإعادة القضية الى دائرة أخرى لنظرها مما يعنى الغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التى تمت الإحالة اليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون علية بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة وحسن سير العدالة ، ويرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى وتداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٢ يوليو ٢٠١٤ لايداع لجنة الخبراء تقريرها.

٥- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥-٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فقد أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية بجلسة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ حكما بشأن ما اسند لبعض المسئولين بالشركة فيما يتعلق بمخالفة قانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والبالغ قيمة الغرامات المقضي بها في هذا الحكم مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.
وترى إدارة الشركة بناءا على رأى المستشار القانوني أن هذا الحكم الاستئنافى مرجح الإلغاء للقصور فى التسبيب والخطأ في تطبيق القانون ومخالفة الثابت بالأوراق إذا ما طعن عليه بالنقض و تقوم إدارة الشركة حاليا باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة للطعن على الحكم المشار الية بالنقض، وبالتالى فانة يصعب فى الوقت الراهن تحديد الالتزامات التى قد تقع على الشركة بخصوص هذا الحكم من عدمها لحين الفصل فى النقض المشار اليه .

٦- كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (١٧-٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، وفي ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية و ندرة الموارد من النقد بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية، وبما لها من تأثير علي زيادة مخاطر سعر الصرف و مخاطر التشغيل، تقوم ادارة الشركة بتطبيق سياسات استثنائية لإدارة تلك المخاطر، وذلك بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها من مجلس الإدارة بالشركة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تمسك الشركة حسابات تكاليف تفي بالغرض منها، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبـــا الحسابـــات

KPMG حـــازم حســـن	**المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y**
هشام الافندى	**عماد حافظ راغب**

الإسكندرية في ١٤ ابريل ٢٠١٤

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافي)	(٣-٢)،(٥)	٤ ٣٨٢ ٠٦١ ٢٢٧	٤ ٥٠٢ ٣٣٦ ١١٩
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٦)	١٦٧ ١١٢ ٨٠٧	١٥٦ ١٠١ ٢١٤
إستثمارات مالية فى شركات تابعة	(٣-٥-١)،(٧-١)	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠
إستثمارات مالية في شركات شقيقة	(٣-٥-٢)،(٧-٢)	٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣١ ١٦٠ ٣٦٨	٢٢ ٥٨٦ ٧٦٢
إجمالي الأصول طويلة الأجل		**٦ ٤٥٣ ٨٩٥ ٣٤٩**	**٦ ٥٥٤ ٥٨٥ ٠٤٢**
الأصول المتداولة			
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٥-٣)،(٧-٣)	٥١٠	٥١٠
مخزون	(٣-٧)،(١٠)	٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨	٢ ٦٣٧ ٤٨٨ ٨٢٨
عملاء ومدينون	(٣-٨)،(١١)	١ ٠٦٣ ١٠٤ ٢١٩	٧٠٧ ٤٤٤ ٢٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٢-١)	٢٩ ١٩١ ٧٩٠	٥٤٢ ٧٩٠
النقدية بالبنوك والصندوق	(٣-٩)،(١٢)	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	١ ١٦٨ ٧٢٥ ١٨٠
إجمالي الأصول المتداولة		**٥ ٢٣٦ ٤٤١ ٨١٦**	**٤ ٥١٤ ٢٠١ ٥٠٨**
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(٣-٩)،(١٢)	٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥	٢ ٠٣٩ ١٥٦ ٢٧٩
موردون واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى	(٣-١٣)،(١٤)	١ ١٠٩ ٥٠٨ ٠٠٢	١ ٠٤٨ ٣٧١ ٧٨١
مستحق الى أطراف ذات علاقة	(٣٢-١)	٨٣ ٩١٠ ٦٤٣	٤ ٢٣٣ ٤٤٣
أقساط قروض وتسهيلات ائتمانية تستحق السداد خلال عام	(٣-١٢)،(١٣-٢)	٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩	٨٨٤ ٩٨٧ ٦٤٦
المخصصات	(٣-١٤)،(١٥)	١٩٤ ٧٥٦ ٠٥٢	١٩٨ ٦٦٤ ٣٠٧
ضريبة الدخل	(٣-١٧د)،(٩-٣)	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨	٢٧٤ ١٣٨ ٠٨٣
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٦)	١ ٠٧٢ ٩٥١	--
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٥ ٢١٨ ٨٩٦ ٣٩٠**	**٤ ٤٤٩ ٥٥١ ٥٣٩**
رأس المال العامل		**١٧ ٥٤٥ ٤٢٦**	**٦٤ ٦٤٩ ٩٦٩**
إجمالي الاستثمار (بعده)		**٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥**	**٦ ٦١٩ ٢٣٥ ٠١١**

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
ما قبله – إجمالي الاستثمار		٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥	٦ ٦١٩ ٢٣٥ ٠١١
ويتم تمويله على النحو التالي:-			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٨-ب)	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠
الاحتياطيات	(١٨-ج)	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥
الأرباح المرحلة		٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	٨١٣ ١٧٩ ٦٨٣
صافى أرباح العام		١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤
الاجمالى		٤ ٣١٩ ٠٩٠ ٨٠٧	٣ ٨٦٦ ٩٩٧ ٢٣٢
يخصم:			
توزيعات أرباح فترية خلال العام	(٣-١١ج)،(١٨-د)	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	(٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤)
إجمالي حقوق الملكية		٣ ٨١٧ ٣٠٥ ٨٦١	٣ ٥١٥ ٦٩٩ ٦٤٨
الالتزامات طويلة الأجل			
قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل	(٣-١٢)،(١٣-١)	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٢ ٤٠٩ ٢٧٤ ٢١٠
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٧-د)،(٩-١)	٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣	٦٩٤ ٢٦١ ١٥٣
التزامات نظام المعاش التكميلى	(٣-١٧هـ)،(١٦)	١٧ ٤٣٤ ٠٦٩	--
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل		٢ ٦٥٤ ١٣٤ ٩١٤	٣ ١٠٣ ٥٣٥ ٣٦٣
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل		٦ ٤٧١ ٤٤٠ ٧٧٥	٦ ٦١٩ ٢٣٥ ٠١١

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (إدارة مراقبة حسابات الصناعات المعدنية) "مرفق".
- تقرير مراقبا الحسابات "مرفق".
- التاريخ: ١٤ ابريل ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة المنتدب
محمد رائد البيلاوى

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / فاروق زكى إبراهيم

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
المبيعات (بالصافي)	(٣-١٥أ)،(١٩)	١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧	١١ ٦٦٦ ٦٧٩ ٠٥٦
تكاليف المبيعات	(٢٠)	(١١ ٤٣٧ ٢٢٧ ٦٢٠)	(٩ ٩٠٨ ٢٦٢ ٨٢٤)
مجمل ربح النشاط		٢ ٣٧١ ١٥٢ ٦٥٧	١ ٧٥٨ ٤١٦ ٢٣٢
إيرادات تشغيل أخرى	(٢١)	٨٠ ٧٦٥ ١١٢	٢٢ ٦٨٩ ٢٦١
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٢)	(١١٧ ٧٦٩ ٢٣٢)	(٨١ ٦٧٩ ١٨٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣)	(٢٦٤ ٧٠٢ ٢٢٠)	(١٧٦ ٨٦٣ ٤٦٣)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٤)	(٤٣ ١٢٨ ٠٠٤)	(١٩ ٥٣٣ ١٣٣)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٢ ٠٢٦ ٣١٨ ٣١٣	١ ٥٠٣ ٠٢٩ ٧١١
إيرادات استثمارات في شركات تابعة	(٢٥)	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	١٤ ٠٨٤ ٥٨٨
إيرادات تمويلية	(٣-١٥ب)،(٢٦)	٨٨ ٠٨٨ ٧٢٩	٢٨ ٨٨١ ٢٥٤
مصروفات تمويلية	(٣-١٧ب)،(٢٧)	(٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩)	(٤٨٩ ١٣٨ ١٦٠)
صافي (المصروفات) التمويلية		(٤٨١ ٣٠٩ ١٨٠)	(٤٦٠ ٢٥٦ ٩٠٦)
الربح قبل الضريبة		١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣	١ ٠٥٦ ٨٥٧ ٣٩٣
ضريبة الدخل	(٣-١٧د)،(٩)،(٢٨)	(٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨)	(٢٧٤ ١٣٨ ٠٨٣)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٧د)،(٩)،(٢٩)	٥ ٨٧٧ ٧٤٠	٩ ٩٤١ ١٧٤
صافي ربح العام		١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤
نصيب السهم من صافي ربح العام(جنيه/سهم)	(٣-١٨)،(٣٠)	٧١,٦٧	٤٦,٢٥

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح العام قبل الضرائب		١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣	١ ٠٥٦ ٨٥٧ ٣٩٣
تسويات لمقابلة صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٩٠ ١٩٨ ٦٤٣	٣٧٥ ٢٨٤ ٩٣٨
(أرباح) رأسمالية	(٢١)	(٢٦٥ ٧١٦)	(١٨٨ ٨٧٨)
فوائد تمويلية	(٢٧)	٤٢١ ١٤٢ ٤٣٥	٤٢٤ ٧٣٣ ٩٣٤
فروق أسعار صرف عملات أجنبية	(٢٧)	١٤٤ ٩٧٩ ٣٢٢	٥٣ ٠٤٨ ١٧٧
إيرادات فوائد دائنة	(٢٦)	(٨٦ ٥١٢ ٢٩١)	(٢٨ ١٣٢ ٥٨٩)
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٥)	(٦ ٦٩٤ ٥٤٠)	(١٤ ٠٨٤ ٥٨٨)
خسائر الاضمحلال فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	--	٣ ٣٦٧ ٦٠٠
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢٠)	--	١ ٩٧٩ ٧٧٥
رد خسائر اضمحلال فى موردين أرصدة مدينة	(١١)،(٢١)	--	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
رد خسائر الاضمحلال فى قيمة الأرصدة المدينة	(١١)،(٢١)	(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)	--
مخصصات مكونة خلال العام	(١٥)،(٢٤)	٧ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٥٩٨ ٧٤١
استهلاك الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٢٦)	(١ ٥٧٦ ٤٣٨)	(٧٤٨ ٦٦٥)
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٢٧)	٣ ٢٧٦ ١٥٢	١١ ٣٥٦ ٠٤٩
الفروق الناشئة عن التغير فى التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٦)	١٤ ٩٠٩ ٦٨٠	--
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٢ ٤٢٤ ٦٢٨ ٩٢٠	١ ٨٨٤ ٠٧١ ٨٨٧
التغير فى المخزون	(١٠)	٣٢٨ ٥٩٥ ٩١٠	(١٣٧ ٥٢٤ ٥٨٢)
التغير فى العملاء والمدينون ومستحق من أطراف ذات العلاقة	(١١)،(٣٢)	(٣٦٤ ٨٣٣ ٤٠١)	(١٢٨ ٢٩٠ ٠٠٦)
التغير فى الموردين ودائنون ومستحق لأطراف ذات العلاقة	(١٤)،(٣٢)	٨٦ ٣٦٦ ٠٦٧	(٣٣ ٧٨٤ ٠٢٦)
التزامات نظام المعاش التكميلى	(١٦)	٣ ٥٩٧ ٣٤٠	--
		٢ ٤٧٨ ٣٥٤ ٨٣٦	١ ٥٨٤ ٤٧٣ ٢٧٣
فوائد مدفوعة		(٤٣٨ ٥٠٠ ٢٧٨)	(٤٤٦ ٠١٦ ٣٨٥)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢٧٣ ٧٩١ ٣٣٣)	(٣٥٢ ٩٨٥ ٩٢٥)
المستخدم من المخصصات		(١١ ٠٠٨ ٢٥٥)	(٤٩١ ٣٠٨)
توزيعات ارباح مدفوعة للعاملين ومكافأة مجلس الادارة		(١٩١ ٤٢٨ ٤٧٢)	(٢٣٢ ٠٢٧ ٩٧٢)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١ ٥٦٣ ٦٢٦ ٤٩٨	٥٥٢ ٩٥١ ٦٨٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)،(٦)	(٢٨٠ ٩٣٥ ٣٤٤)	(١٥٨ ٨٥٦ ٢٠٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٢٦٥ ٧١٦	١٨٨ ٨٧٨
مقبوضات من ايرادات استثمارات فى شركات تابعة	(٢٥)	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	١٤ ٠٨٤ ٥٨٨
مدفوعات لإقراض الغير		(٣٢ ٣٦٨ ٠٩٣)	(٥٣ ٦٩٣ ٧٣٣)
متحصلات من إقراض للغير		١٦ ٢٥١ ١٥٦	١٩ ٠٦٧ ٥٢٣
إيرادات فوائد محصلة		٨٦ ٥١٢ ٢٩١	٢٨ ١٣٢ ٥٨٩
صافى النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		(٢٠٣ ٥٧٩ ٧٣٤)	(١٥١ ٠٧٦ ٣٦٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات نقدية من قروض والتزامات اخرى	(١٣)	٣٤١ ٢٣٩ ٨٩١	١ ١٨٥ ٦٣٠ ٢١٧
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين	(٣-١١ج)	(٦٦٨ ٢٢٠ ٦٥٠)	(٨٠١ ٨٦٤ ٧٨٠)
مدفوعات نقدية عن أقساط القروض والتزامات اخرى		(١ ١٦٤ ٨٢٩ ٥٠٢)	(١ ٦٩٤ ٣٥٢ ١٤٨)
التغير فى الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة	(١٢)	(٢٦١ ٨٣٨ ٨١٥)	٦ ٤٥١ ٩٤٠
صافى النقدية (المستخدمة فى) من أنشطة التمويل		(١ ٧٥٣ ٦٤٩ ٠٧٦)	(١ ٣٠٤ ١٣٤ ٧٧١)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(٣٩٣ ٦٠٢ ٣١٢)	(٩٠٢ ٢٥٩ ٤٤٨)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام		(١ ١٣٨ ٢٦٠ ٥٩٣)	(٢٣٦ ٠٠١ ١٤٥)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	(١ ٥٣١ ٨٦٢ ٩٠٥)	(١ ١٣٨ ٢٦٠ ٥٩٣)

- الإيضاحات في الصفحات من (١٠) إلى (٥٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه	احتياطيات جنيه	الأرباح المرحلة جنيه	أرباح العام جنيه	الإجمالي جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٦١٨ ٣٣٠ ٤٦٠	٨٧٧ ٤٤٤ ٣٩١	٣ ٧٥٦ ٩٣١ ٩١٦
توزيعات ارباح عام ٢٠١١				---	(٦٨٢ ٥٩٥ ١٦٨)	(٦٨٢ ٥٩٥ ١٦٨)
المحول إلى الإرباح المرحلة من أرباح عام ٢٠١١		--	--	١٩٤ ٨٤٩ ٢٢٣	(١٩٤ ٨٤٩ ٢٢٣)	--
صافى أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		--	--	--	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨١٣ ١٧٩ ٦٨٣	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤	٣ ٨٦٦ ٩٩٧ ٢٣٢
توزيعات أرباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	(١٨-د)	--	--	--	(٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤)	(٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤)
صافى الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨١٣ ١٧٩ ٦٨٣	٤٤١ ٣٦٢ ٩٠٠	٣ ٥١٥ ٦٩٩ ٦٤٨
توزيعات ارباح عام ٢٠١٢		--	--	--	(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)	(٣٥٧ ٨٦٤ ١٧٦)
المحول إلى الإرباح المرحلة من أرباح عام ٢٠١٢		--	--	٨٣ ٤٩٨ ٧٢٤	(٨٣ ٤٩٨ ٧٢٤)	--
صافى أرباح السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		--	--	--	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٤ ٣١٩ ٠٩٠ ٨٠٧
توزيعات ارباح نقدية فترية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	(١٨-د)	--	---	---	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)	(٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦)
صافى الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣		١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٨٩٦ ٦٧٨ ٤٠٧	٦٥٩ ٤٧٠ ٣٨٩	٣ ٨١٧ ٣٠٥ ٨٦١

- الإيضاحات فى الصفحات من (١٠) إلى (٥٠) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة.

أقتراح توزيع الأرباح لعام 2013

البيـــــان	جزئي	كلـــي
أرباح مرحلة	896,678,407	
أرباح السنة	1,161,255,335	
الإجمالي القابل للتوزيع		**2,057,933,742**
حصة المساهمين		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 12/10/2013 (30 جم/ السهم)	400,932,290	
- توزيع النصف الثاني (30 جم /السهم)	400,932,390	
أجمالي حصة المساهمين		801,864,680
حصة العاملين		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 12/10/2013 (6 أشهر)	94,838,573	
- توزيع النصف الثاني (6 أشهر)	96,562,539	
أجمالى نصيب العاملين عن العام		**191,401,112**
فروق الأرباح المستحقة عن سنوات سابقة نتيجة فرق العلاوات الاجتماعية		**34,636,637**
حصة مجلس الادارة		
- توزيع النصف الاول من العام طبقا لقرار الجمعية بتاريخ 12/10/2013	6,013,983	
- توزيع النصف الثاني	6,013,986	
إجمالي حصة مجلس الإدارة		**12,027,969**
إجمالي الأرباح المقترح توزيعها		**1,039,930,398**
إجمالي الأرباح المرحلة		**1,018,003,344**
الإجمالي		**2,057,933,742**

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
علاقات المستثمرين M. Z.

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢ ومن أهم أغراض الشركة إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله وأنواعه.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة العجمي – البيطاش، الإسكندرية – مصر. رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البيلاوي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين
يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس القياس
- تعد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة الى قيمتها العادلة بالنسبة الى الأصول والالتزامات المالية التى تقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المالية المتاحة للبيع – إن وجدت.
- لأغراض العرض تم استخدام التبويب المتداول وطويل الأجل فى الميزانية المستقلة، بينما تم تحليل المصروفات فى قائمة الدخل المستقلة على أساس وظيفى. كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة فى عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض
يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي
إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:-
١- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٩، ٣٤).
٢- الاضمحلال فى قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١١).
٣- الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات المالية فى الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ٧).
٤- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣-٢ج).
٥- المخصصات (إيضاح رقم ١٥).
٦- الأدوات المالية إيضاح رقم (٣-٢٠)، (١٧).

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية المستقلة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل المستقلة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية المستقلة بقائمة الدخل المستقلة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- **الإعتراف والقياس الأولى**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢ج) وأى اضمحلال فى قيمتها (٣-١٠-ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل وتتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- **التكاليف اللاحقة على الاقتناء**

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المستقلة كمصروف عند تكبدها.

ج- **الإهلاك**

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة – لا يتم إهلاك الأراضي – بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدرة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

البيـــــــــــــــان	العمر الإنتاجي المقدر (سنة)
مبانى وانشاءات	
مبانى الإدارة	٥٠
مبانى المصانع	٣٣,٣
إنشاءات	٢٥
آلات ومعدات	
مصانع الاختزال المباشر	٢٥
مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير	٢٠
باقى المصانع	٢٠
وسائل نقل وانتقال	
سيارات ركوب وانتقال	٥
دراجات بخارية ووسائل نقل داخلى	٤
دراجات	٢
عدد وأدوات	٤
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاث ومعدات حاسب آلى	٦,٦
أثاث ومعدات مكاتب	١٠

د- يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى.

٣-٣ **المشروعات تحت التنفيذ**

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي اقتنيت من أجله.

٣-٤ **تكلفة الاقتراض**

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتى تتمثل فى الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التى تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجى المقدر له وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلى على الأصل وخلال الفترة التى تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسملة تكلفة الاقتراض فى الفترات التى يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٣-٥ الاستثمارات

٣-٥-١ استثمارات مالية فى شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها ايه خسائر اضمحلال فى قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية المستقلة وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميلة علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٢ استثمارات مالية فى شركات شقيقة

يتم إثبات الاستثمارات المالية فى شركات شقيقة بتكلفة اقتنائها، ويتم اثبات الإيراد المتعلق بتلك الاستثمارات وفقا لطريقة التكلفة وذلك فى حدود ما يعلن عنه من توزيعات الارباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء، وفى حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية، يتم تخفيض القيمة لهذا الاستثمار بقيمة الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٣-٥-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفى تاريخ للقوائم المالية المستقلة يتم إدراج التغير فى القيمة العادلة سواء كان ربح او خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال فى قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل المستقلة وفى حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتى سبق الاعتراف بها مباشرة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل المستقلة. ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول فى البورصة فى سوق نشط فى تاريخ القوائم المالية المستقلة، أما الاستثمارات التى ليس لها سعر تداول فى سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها باحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣-٦ استثمارات مالية (أذون خزانة)

يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزانة) – إن وجدت – بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وبإستخدام سعر الفائدة الفعلى ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذى يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٣-٧ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

أ- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
ب- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقيمها بمتوسط تكلفة المرحلة.
ج- الإنتاج تحت التشغيل على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشتمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
د- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة والغير مباشرة).

٣-٨ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون وأوراق القبض كأصول متداولة إلا اذا كان تاريخ استحقاقها وفقا للارتباط التعاقدي أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة ويتم القياس الأولى لها بالقيمة العادلة مضافا إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوما منها اى خسائر اضمحلال في قيمتها (٣-١٠-أ).

٣-٩ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور – إن وجدت – ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٣-١٠ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة – بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل المستقلة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.

يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل المستقلة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل المستقلة.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية المستقلة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية .يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها.

٣-١١ **رأس المال**

أ- **الأسهم العادية**
يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- **إعادة شراء أسهم رأس المال**
عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتبوب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- **توزيعات الأرباح**
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣-١٢ **القروض**
يتم الاعتراف أولياً بالقروض والتسهيلات الائتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية.

٣-١٣ **موردون وأرصدة دائنة أخرى**
يتم الاعتراف الاولى بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي – كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣-١٤ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. هذا ويتم اعادة دراسة المخصصات فى تاريخ الميزانية المستقلة وتعديلها عند الضرورة لاظهار افضل تقدير حالى. وإذا كان الأثر جوهرياً فانه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣-١٥ **الإيراد**

أ- **البضاعة المباعة والخدمات المقدمة**
يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشترى ويتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل المستقلة عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو استمرار ارتباط الإيراد بالبضاعة.

ب- الفوائد الدائنة
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل المستقلة وفقاً لأساس الاستحقاق على أساس نسبة زمنية أخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

ج- إيرادات الاستثمارات
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقا لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتبارا من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

٣-١٦ حصة العاملين في الأرباح
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقا للقواعد التى يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-١٧ المصروفات
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- مدفوعات الإيجار
يتم الإعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلى من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الإعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالى مصروف الإيجار.

ب- الفوائد المدينة
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد فى قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة فى قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل
تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كلا من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل المستقلة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، وتتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن الفترة بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية المستقلة بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

هـ- **نظام المعاشات التكميلية للعاملين**

تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلى للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.

يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلى" لتغطى جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتوارى مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتنطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا.

ويتم احتساب الأرباح (الخسائر) الناجمة عن التعديلات والتغيرات في التقديرات والافتراضات الاكتوارية وتحمل على قائمة الدخل تلك الأرباح (الخسائر) التي تزيد عن ١٠% من القيمة العادلة لأصول اللائحة أو ١٠% من القيمة الحالية لالتزام المزايا المحددة (قبل خصم قيمة تلك الأصول) في نهاية الفترة المالية السابقة أيهما اعلي. وفى حالة زيادة الأرباح (الخسائر) الاكتوارية عن النسبة المشار إليها عالية يتم استهلاك تلك الزيادة بالإضافة إلى (أو الخصم على) قوائم الدخل على مدار متوسط الفترات المتبقية من سنوات العمل للموظفين المشاركين في تلك النظم.

ويتم الاعتراف بتكاليف الخدمة السابقة فوراً بقائمة الدخل بمجرد أن تصبح تلك المزايا مستحقة أما إذا لم تكن قد استحقت بعد فيتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التي تستحق خلالها تلك المزايا. يتم عرض التكاليف السنوية لنظم مزايا العاملين المحددة موزعة على مراكز التكلفة المختلفة بقائمة الدخل (تكلفة نظام المعاش التكميلى).

١٨-٣ **نصيب السهم في الأرباح**

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٩-٣ **الاحتياطيات**

طبقاً للنظام الاساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين أحتياطى قانونى، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

٢٠-٣ **إدارة المخاطر المالية**

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية لاستخدامها للأدوات المالية:

* خطر الائتمان * خطر السيولة * خطر السوق

ويوضح هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولي مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدي التزامها بتلك المستويات.

وتهدف الشركة إلي وضع بيئة رقابية بناءه ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين علي دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولي لجنة المراجعة كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلي مجلس الإدارة.

٣-٢٠-أ **خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء ومدينو الشركة.

العملاء وأوراق القبض والمدينون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء على قطاعات متنوعة وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على العملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لدية، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢٠-ب **خطر السيولة**

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد – كلما أمكن ذلك – من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو الحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابله مصروفات التشغيل المتوقعة لعام ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣-٢٠-جـ **خطر السوق**

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر أسعار الصرف

تتعرض الشركة لخطر أسعار الصرف على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الامريكى واليورو والين الياباني. وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال التدفقات النقدية المتولدة من خلال التشغيل الإساسى للشركة ومن خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهه عدم التوازن قصير الأجل. الأمر الذي من خلاله يوفر تحوط أقتصادى للشركة دون الدخول في عمليات مشتقات.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الاقتراض والتسهيلات الائتمانية حيث أن عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الاقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.

ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى
ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة – إن وجدت – وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها – إن وجدت – بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية المستقلة الخاصة بهذه الأسهم. وتتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء والبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة وبعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

٣-٢٠-د **إدارة رأس المال**
إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي حددته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوما على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين – ان وجدت–، كذلك لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٣-٢١ **التقارير القطاعية**
يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة ويشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط)، أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.

٤- التقارير القطاعية

يتم عرض المعلومات القطاعية الخاصة بأنشطة الشركة ويعتمد الشكل الأولى لقطاعات النشاط على شكل إدارة الشركة وهيكل التقرير الداخلي وذلك وفقاً للأسس الموضوعة بمعرفة إدارة الشركة.

تتضمن نتائج القطاع والأصول والالتزامات المتعلقة به عناصر تتعلق مباشرة بالقطاع وكذلك العناصر التي يمكن تحميلها طبقاً لأساس معقول.
تتضمن العناصر غير المحملة بصفة أساسية الاستثمارات والإيرادات المتعلقة بها والقروض والمصروفات المتعلقة بها، والأصول والالتزامات الضريبية.

قطاعات النشاط

تتكون الشركة من قطاعات النشاط الأساسية التالية:-

- الأطوال
- المسطحات
- أخرى

	أطوال		مسطحات		أخرى		الإجمالى	
	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه
إجمالى الإيرادات	٣٩٣ ٥٩٥ ٤٠٧ ٩	٨٣٣ ٩٩٩ ٠٢٧ ٨	٨٨٤ ٧٨٤ ٤٠٠ ٤	٢٢٣ ٦٧٩ ٦٣٨ ٣	--	--	٢٧٧ ٣٨٠ ٨٠٨ ١٣	٥٦ ٦٧٩ ٦٦٦ ١
إجمالى إيراد القطاع	٣٩٣ ٥٩٥ ٤٠٧ ٩	٨٣٣ ٩٩٩ ٠٢٧ ٨	٨٨٤ ٧٨٤ ٤٠٠ ٤	٢٢٣ ٦٧٩ ٦٣٨ ٣	--	--	٢٧٧ ٣٨٠ ٨٠٨ ١٣	٥٦ ٦٧٩ ٦٦٦ ١
نتائج أعمال القطاع	٧٥٦ ٩٤٨ ٧٥٤ ١	٨٤٧ ٨٤١ ٣٣٢ ١	٩٠١ ٢٠٣ ٦١٦	٣٨٥ ٥٧٤ ٤٢٥	--	--	٦٥٧ ١٥٢ ٣٧١ ٢	٢٣٢ ٤١٦ ٧٥٨ ١
النتائج من أنشطة التشغيل	٩٦٥ ٢٩٩ ٤٦٨ ١	٣٠٢ ٦٦١ ٢٠٩ ١	٧٤٩ ٥٥٤ ٥١٥	٤٠٩ ٣٦٨ ٢٩٣	--	--	٧١٤ ٨٥٤ ٩٨٣ ١	١١٧ ٠٢٩ ٥٠٣ ١
إيرادات استثمارات فى شركات تابعة	--	--	--	--	٥٤٠ ٦٩٤ ٦	٥٨٨ ٠٨٤ ١٤	٥٤٠ ٦٩٤ ٦	٥٨٨ ٠٨٤ ١٤
إيرادات تعويضات	--	--	--	--	٦٠٠ ٤٦٣ ٤٢	--	٦٠٠ ٤٦٣ ٤٢	--
الإيرادات التمويلية	٦٤٨ ١٩٦ ٦٥	٣٧٢ ٨٩١ ٢١	٠٨١ ٨٩٢ ٢٢	٨٨٢ ٩٨٩ ٦	--	--	٧٢٩ ٠٨٨ ٨٨	٢٥٤ ٨٨١ ٢٨
المصروفات التمويلية	(٤٨٢ ٤٢٥ ٤٢١)	(٢٥٠ ٧٥٦ ٣٧٠)	(٤٢٧ ٩٧٢ ١٤٧)	(٩١٠ ٣٨١ ١١٨)	--	--	(٩٠٩ ٣٩٧ ٥٦٩)	(١٦٠ ١٣٨ ٤٨٩)
ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة	(٣٨٧ ١٢٣ ٢٨١)	(٩١٦ ٤٧٧ ٢١٨)	(٠٥٢ ٧٠٩ ٩٨)	(٩٩٣ ٧١٨ ٤٥)	(٩٠٠ ٦١٥ ١٠)	--	(٣٣٩ ٤٤٨ ٣٩٠)	(٩٠٩ ١٩٦ ٢٦٤)
صافى أرباح العام	٧٤٤ ٩٤٧ ٨٣٠	٥٠٨ ٣١٨ ٦٤٢	٣٥١ ٧٦٥ ٢٩١	٣٨٨ ٢٥٧ ١٣٦	٢٤٠ ٥٤٢ ٣٨	٥٨٨ ٠٨٤ ١٤	٣٣٥ ٢٥٥ ١٦١ ١	٤٨٤ ٦٦٠ ٧٩٢

	أطـوال		مسطحـات		أخـرى		الإجمالـي	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
أصول القطاعات	٢ ١٣٤ ٦٢٢ ٤٤١	٢ ٤٢٠ ٧٣٦ ٤٨٢	٢ ٨٣٨ ٠٠٠ ١٥١	٣ ١٠٥ ٦٨٩ ٥٨٦	--	--	٤ ٩٧٢ ٦٢٢ ٥٩٢	٥ ٥٢٦ ٤٢٦ ٠٦٨
استثمارات	--	--	--	--	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧
أصول غير محملة	--	--	--	--	٤ ٨٤٤ ١٥٣ ١١٦	٣ ٦٦٨ ٧٩٩ ٠٢٥	٤ ٨٤٤ ١٥٣ ١١٦	٣ ٦٦٨ ٧٩٩ ٠٢٥
إجمالي الأصول	٢ ١٣٤ ٦٢٢ ٤٤١	٢ ٤٢٠ ٧٣٦ ٤٨٢	٢ ٨٣٨ ٠٠٠ ١٥١	٣ ١٠٥ ٦٨٩ ٥٨٦	٦ ٧١٧ ٧١٤ ٥٧٣	٥ ٥٤٢ ٣٦٠ ٤٨٢	١١ ٦٩٠ ٣٣٧ ١٦٥	١١ ٠٦٨ ٧٨٦ ٥٥٠
التزامات غير محملة	—	--	—	—	٧ ٨٧٣ ٠٣١ ٣٠٣	٧ ٥٥٣ ٠٨٦ ٩٠٢	٧ ٨٧٣ ٠٣١ ٣٠٣	٧ ٥٥٣ ٠٨٦ ٩٠٢
إجمالي الالتزامات	--	--	--	--	٧ ٨٧٣ ٠٣١ ٣٠٣	٧ ٥٥٣ ٠٨٦ ٩٠٢	٧ ٨٧٣ ٠٣١ ٣٠٣	٧ ٥٥٣ ٠٨٦ ٩٠٢
أصول ثابتة	٥ ٦٦١ ٦٧٠ ٠٩٧	٥ ٤٩٧ ٠٢٩ ٣٢٦	٥ ١٣٠ ٧٧٣ ٨٠٧	٥ ١١٤ ٩٠٢ ٧٦٨	--	--	١٠ ٧٩٢ ٤٤٣ ٩٠٤	١٠ ٦١١ ٩٣٢ ٠٩٤
مجمع الإهلاك	٣ ٧٦٠ ٩١١ ٠١٦	٣ ٦٦٢ ٦٥٣ ١٤٩	٢ ٦٤٩ ٤٧١ ٦٦١	٢ ٤٤٦ ٩٤٢ ٨٢٦	—	—	٦ ٤١٠ ٣٨٢ ٦٧٧	٦ ١٠٩ ٥٩٥ ٩٧٥

٥- الأصول الثابتة

البيـــــــان	الأراضي	مبانـي وإنشاءات*	آلات ومعدات*	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	أثاث ومعدات حاسب آلي	الإجمالـي
	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه	جنيـــــه
التكلفة في أول يناير ٢٠١٣	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٤٧ ٨٤٨ ٨٢٧	٨ ٦٧٣ ٦٠٩ ٩٧٧	٩٢ ٠٦٢ ٥٦٣	١٦ ٤٣٧ ٢١٢	٢٠ ٠٩٠ ٥٩٤	٢١ ٧٥٨ ٨٩١	٠ ٦١١ ٩٣٢ ٠٩٤
إضافات خلال العام	--	١٥ ٢٩٤ ١٧٥	١٩٩ ١٠٣ ٩٩٤	٤٢ ٩٤٠ ٠٦١	١ ٣٢٠ ٥٣١	٤ ٤٠٩ ٩٩٤	٦ ٨٥٤ ٩٩٦	٢٦٩ ٩٢٣ ٧٥١
استبعادات خلال العام	—	—	(٧٦ ٤٣٢ ٩٢٧)	(٦ ٨٤٧ ٢٧٩)	(٤٨٥ ٦٥٠)	(٢٤٠ ٥٩٥)	(٥ ٤٠٥ ٤٩٠)	(٨٩ ٤١١ ٩٤١)
التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	١ ٣٦٣ ١٤٣ ٠٠٢	٨ ٧٩٦ ٢٨١ ٠٤٤	١٢٨ ١٥٥ ٣٤٥	١٧ ٢٧٢ ٠٩٣	٢٤ ٢٥٩ ٩٩٣	٢٣ ٢٠٨ ٣٩٧	٠ ٧٩٢ ٤٤٣ ٩٠٤
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٣	--	٧٧٤ ٢٠٠ ٤٠٠	٥ ٢١٢ ٠٠٠ ٤٥٢	٧٩ ٥٥٤ ١٥١	١٤ ٥٦٥ ٢٠٠	١٤ ٤٥٦ ٥٦٤	١٤ ٨١٩ ٢٠٨	٦ ١٠٩ ٥٩٥ ٩٧٥
إهلاك العام	—	٣٩ ٥١٠ ٨١١	٣٣٦ ٢٠٣ ٠١٧	١٠ ٠١٣ ٣٦٤	٨٤٠ ٠٩٨	١ ٢٩٢ ٦٣٧	٢ ٣٣٨ ٧١٦	٣٩٠ ١٩٨ ٦٤٣
إهلاك الاستبعادات خلال العام	--	—	(٧٦ ٤٣٢ ٩٢٧)	(٦ ٨٤٧ ٢٧٩)	(٤٨٥ ٦٥٠)	(٢٤٠ ٥٩٥)	(٥ ٤٠٥ ٤٩٠)	(٨٩ ٤١١ ٩٤١)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	--	٨١٣ ٧١١ ٢١١	٥ ٤٧١ ٧٧٠ ٥٤٢	٨٢ ٧٢٠ ٢٣٦	١٤ ٩١٩ ٦٤٨	١٥ ٥٠٨ ٦٠٦	١١ ٧٥٢ ٤٣٤	٦ ٤١٠ ٣٨٢ ٦٧٧
صافي الأصول الثابتة في٢٠١٣/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٥٤٩ ٤٣١ ٧٩١	٣ ٣٢٤ ٥١٠ ٥٠٢	٤٥ ٤٣٥ ١٠٩	٢ ٣٥٢ ٤٤٥	٨ ٧٥١ ٣٨٧	١١ ٤٥٥ ٩٦٣	٤ ٣٨٢ ٠٦١ ٢٢٧
صافي الأصول الثابتة فى ٢٠١٢/١٢/٣١	٤٤٠ ١٢٤ ٠٣٠	٥٧٣ ٦٤٨ ٤٢٧	٣ ٤٦١ ٦٠٩ ٥٢٥	١٢ ٥٠٨ ٤١٢	١ ٨٧٢ ٠١٢	٥ ٦٣٤ ٠٣٠	٦ ٩٣٩ ٦٨٣	٤ ٥٠٢ ٣٣٦ ١١٩
أصول مهلكة دفترياً وما تزال تعمل	--	١٣١ ٩٤٦ ٦١٩	٢٠٨ ٠٣٥ ٠١٣	٧١ ٧٧٥ ٠٢٣	١٢ ٨٤٣ ٤٩٨	١٢ ١٣٥ ٩٣٤	٥ ١٨٨ ٤٠٤	٤٤١ ٩٢٤ ٤٩١

- ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من الجهات المختلفة (محافظة الإسكندرية – جهاز مشروعات أراضى القوات المسلحة– أفراد وجهات مختلفة) إيضاح رقم (٣٥-٤).

* يتضمن بند الإضافات فى المبانى والإنشاءات والآلات والمعدات مبلغ ١٠١ مليون جنيه مصرى يمثل قيمة المباني والآلات والمعدات الخاصة بمصنع كلسنة الجير رقم (٢) حيث بدء التشغيل التجاري اعتباراً م الأول من يناير ٢٠١٣ بناء على شهادات القبول النهائي للمصنع إيضاح رقم (٦).

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
– آلات ومعدات تحت التركيب*	(٥)	١١٧ ٠٢١ ١٩٣	١٢٨ ٠٦٨ ٧٣٤
– دفعات مقدمة		٥٠ ٠٩١ ٦١٤	٢٨ ٠٣٢ ٤٨٠
		١٦٧ ١١٢ ٨٠٧	١٥٦ ١٠١ ٢١٤

يتمثل هذا البند فى قيمة المشروعات تحت التنفيذ القائمة والتى لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وهى كالاتى:-
١- عملية تطوير وتحديث نظام التحكم لمحطة الكهرباء.
٢- مشروع الحفاز بمصنع الاختزال الأول.
٣- تطوير وتحسين البيئة برصيف الخامات.
٤- مشروع مقياس انبعاثات الأتربة.
٥- مشروع إنشاء سور الأرض الغربية.
٦- مشروع خط الغاز لمصنع الاختزال رقم (٢).
٧- إنشاء مبنى خدمة العملاء.
٨- تصنيع وتوريد عدد (٢) بوتقة.

* تتضمن الأرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠١ مليون جنيه مصري تتمثل فى صافي قيمة مصنع كلسنة الجير رقم (٢) وقد تم اضافته الى بند الاصول الثابتة في اول عام ٢٠١٣ حيث بدء التشغيل التجارى اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ بناءا على شهادات القبول النهائي للمصنع (إيضاح رقم ٥).

٧- الاستثمارات

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
٧-١ استثمارات مالية في شركات تابعة		
– قيمة المعادل لمبلغ ٣٣٠ مليون دولار أمريكي ويتمثل فى قيمة مساهمة الشركة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح (نسبة المساهمة ٥٥٪ من رأس المال).	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٢٨ ٤٦٤ ٠٠٠
– قيمة مساهمة الشركة في رأس مال شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل" (نسبة المساهمة ٩٠٪ من رأس المال).	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠
	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠	١ ٨٧٣ ٤٦٤ ٠٠٠
٧-٢ استثمارات مالية فى شركات شقيقة		
– قيمة نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) (ش.ذ.م.م.) (تحت التصفية) وفقا لآخر قوائم مالية للشركة (نسبة المساهمة ٤٠٪ من رأس المال) وذلك بعد خصم قيمة الدفعة الأولى المحصلة بناءا على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية الألمانية لتسويق مسطحات الصلب (فرانكو) بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٠٥ والبالغة ٤٨٠ ألف جنيه.	٧١ ٩٤٧	٧١ ٩٤٧
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة العز – الدخيلة للحديد والصلب – مصر (EZDK) (ش.ذ.م.م) (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠
	٩٦ ٩٤٧	٩٦ ٩٤٧
٧-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع		
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة العربية للصلب المخصوص (ش.م.م) (نسبة المساهمة ٥٪ من رأس المال).	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦	١٧ ٧٢٦ ٢٦٦
يخصم:-		
(خسائر) الاضمحلال فى قيمة الاستثمارات.	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)	(١٧ ٧٢٦ ٢٦٦)
	--	--
– قيمة تكلفة مساهمة الشركة في رأس مال شركة EZDK Steel UK LTD (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال).	٥١٠	٥١٠
– تم وضعها تحت إدارة شركة BDO – LLP البريطانية لتعثرها المالى ولم تنتهى بعد إجراءات التصفية إيضاح رقم (٣٥).		
	٥١٠	٥١٠
إجمالى الاستثمارات	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧	١ ٨٧٣ ٥٦١ ٤٥٧

٨- إقراض طويل الأجل

٨-١ يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٣٦٨ ١٦٠ ٣١ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام وفقا لما يلي:-

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
سلف العاملين تسدد على أقساط شهرية لمدة سنتين (بدون فوائد)		٨ ٦٥٦ ٢٦٤	٦ ٤٦٤ ٤٤٧
القيمة الحالية لقرض إسكان للعاملين يسدد على اقساط شهرية لمدة عشر سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١٧ ٦٦٩ ٤٢٨	١٦ ١٢٢ ٣١٥
القيمة الحالية لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) ويسدد على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١ ٦١٧ ٠٤٩	--
سلف العاملين – رحلة العمرة تسدد على أقساط لمدة سنتين (بدون فوائد)	(١١)	١ ٩١٤ ٦٨٠	--
سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس وتسدد على اقساط لمدة ٦ سنوات (بدون فوائد)	(١١)	١ ٣٠٢ ٩٤٧	--
		٣١ ١٦٠ ٣٦٨	٢٢ ٥٨٦ ٧٦٢

٨-٢ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين

إجمالى قرض اسكان العاملين		٣٣ ٤٤١ ٠٧٣	٣٠ ٠٧١ ٨٢٣
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى)	(١١)	(٤ ٠٤٨ ٧٥٠)	(٣ ٣٤٢ ١٢٥)
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين طويل الأجل		٢٩ ٣٩٢ ٣٢٣	٢٦ ٧٢٩ ٦٩٨
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين طويلة الأجل		(١١ ٧٢٢ ٨٩٥)	(١٠ ٦٠٧ ٣٨٣)
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين طويل الأجل		١٧ ٦٦٩ ٤٢٨	١٦ ١٢٢ ٣١٥

٨-٣ يتمثل قرض اسكان العاملين في قيمة القرض الحسن المخصص لمعاونة شباب العاملين فى الشركة في الحصول على سكن خاص والبالغ قيمته الاجمالية ٣٧ مليون جنيه مصرى وفقا لقرارات مجلس ادارة الشركة خلال عامي ٢٠١٢/٢٠١٣ وقد وافق مجلس الإدارة بجلسته في ١٣ مارس ٢٠١٣ على زيادة القرض الحسن لإسكان العاملين بقيمة ٧ مليون جنيه مصري ليصبح ٣٧ مليون جنيه مصري.

قد تم منح القرض وفقا لضوابط محددة لتحقيق الهدف وضمان حقوق الشركة فى استرداد القرض على مدار ١٠ سنوات باعتباره كقرض دوار يمنح المستفيد من هذا المشروع ٣٠٪ من قيمة الوحدة السكنية بما يعادل ٣٠ الف جنيه مصرى يتم تقسيطها على مدار ١٠ سنوات دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد ١ ٣٥٠ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٣٣,٤ مليون جنيه مصرى وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٤,٠٥ مليون جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (إيضاح رقم ٣-٨).

٨-٤ القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨)

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
إجمالى قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨)		٢ ٧٠٨ ٢٥٠	--
يخصم:			
المحول إلى قروض قصيرة الأجل (ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري)	(١١)	(٥٠٧ ٠٠٠)	--
القيمة الاسمية لقرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) طويل الأجل		٢ ٢٠١ ٢٥٠	--
يخصم:			
الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة لقرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) طويل الأجل		(٥٨٤ ٢٠١)	--
القيمة الحالية لأقساط قرض إسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) طويل الأجل		١ ٦١٧ ٠٤٩	--

٨-٥ يتمثل قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨) فى قيمة القرض الحسن المخصص لدعم العاملين والمتضررين بالعمارات من عمارة (٦) الى عمارة (١٥) بمشروع بوابة (٨) وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠١٣.
قد تم منح القرض بواقع ثلاثة الاف جنيه مصرى عن السنة و بحد اقصى ٢٠ الف جنيه مصرى وفقا لعدد السنوات المتبقية للمستفيد حتى سن الاحالة للمعاش يتم تقسيطها دون اى أعباء او فوائد على العاملين وفقا للضوابط الموضوعة من ادارة الموارد البشرية وقد بلغ عدد المستفيدين من هذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد ١٦٩ مستفيد بقيمة اجمالية للقرض بلغت ٢,٧ مليون جنيه مصرى يتم تقسيطها على اقساط لمدة تصل الى ٧ سنوات وقد بلغت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام مبلغ ٥٠٧ الف جنيه مصرى ظهرت ضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الاجل، وقد تم ادراج رصيد هذا القرض (الممثل للجزء طويل الاجل) بالقيمة الحالية له بعد خصم الفروق الناشئة عن التغير فى القيمة العادلة فى تاريخ اعداد القوائم المالية المستقلة بناءا على معدل خصم محدد بواسطة الشركة بلغ ١٣٪ سنويا خلال فترة هذا القرض الحسن وتم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة (إيضاح رقم ٣-٨).

٨-٦ تتمثل سلف العاملين – رحلة العمرة فى قيمة السلف التى تمنحها الشركة للعاملين وافراد اسرهم وذلك كل ٣ سنوات بقيمة ٩ ألف جنيه مصرى للعامل و١٨ ألف جنيه مصرى للعامل مع فرد من الأسرة او اكثر وذلك بخلاف قيمة الدعم الذى تقدمه الشركة للعامل الواحد بمبلغ ٦٠٠ جنيه مصرى والعامل مع فرد من الاسرة بمبلغ ٩٠٠ جنيه مصرى أو ٢٠٠ ١ جنيه مصرى فى حالة فردين من الاسرة وفقا لقرار مدير قطاع الموارد البشرية فى ١٩ ديسمبر ٢٠١٢ على ان يتم سداد هذه السلف على فترة ٢٤ شهر وقد ظهرت الاقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٢,٨٧ مليون جنيه مصرى ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة اخرى – اقراض قصير الأجل.

٨-٧ تتمثل سلف العاملين – رحلة الحج وزيارة بيت المقدس في قيمة السلف التي تمنحها الشركة للعاملين مرة واحدة طوال الحياة الوظيفية بمبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري حيث تدعم الشركة العامل بمبلغ ٤ ألف جنيه مصري ويقسط المبلغ المتبقي علي فترة ٦ سنوات وفقاً لقرار مدير قطاع الموارد البشرية في ٢٨ مارس ٢٠١٣ وقد ظهرت الأقساط المستحقة التحصيل خلال عام بمبلغ ٢٦٤ ألف جنيه مصري ضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري – اقراض قصير الأجل.

٩- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٩-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
	أصول جنيه	التزامات جنيه	أصول جنيه	التزامات جنيه
الضريبة المؤجلة				
الأصول الثابتة	--	٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤	--	٧٤٠ ٧٥٢ ٦٧٣
المخصصات وخسائر الاضمحلال	٤٢ ٩١٤ ٠٧١	--	٤٦ ٤٩١ ٥٢٠	--
إجمالى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها أصل/التزام	٤٢ ٩١٤ ٠٧١	٧٣١ ٢٩٧ ٤٨٤	٤٦ ٤٩١ ٥٢٠	٧٤٠ ٧٥٢ ٦٧٣
صافى الضريبة المؤجلة التى ينشأ عنها التزام		٦٨٨ ٣٨٣ ٤١٣		٦٩٤ ٢٦١ ١٥٣
يخصم:				
الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل المستقلة		(٦٩٤ ٢٦١ ١٥٣)		(٧٠٤ ٢٠٢ ٣٢٧)
الضريبة المؤجلة (المدرجة فى) قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية		(٥ ٨٧٧ ٧٤٠)		(٩ ٩٤١ ١٧٤)

٩-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:-

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
المخصصات	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٨٠٧ ٦١٥
الإجمالى	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٨٠٧ ٦١٥

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٩-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

	إيضاح رقم		٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه		٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
الربح قبل الضريبة			١ ٥٥١ ٧٠٣ ٦٧٣		١ ٠٥٦ ٨٥٧ ٣٩٣
الضريبة على أساس سعر الضريبة		٢٥٪	٣٨٧ ٩٢٥ ٩١٨	٢٠٪-٢٥٪	٢٦٣ ٧١٤ ٣٤٨
المصروفات غير القابلة للخصم			٤١ ٨٩٢ ٦٥٦		١٣ ٧١٢ ٣٩٩
تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهرة			(٢١ ٦١٢ ٢٦٠)		--
أثر المخصصات			(٣ ٩٠٨ ٢٥٥)		١ ٥٩٨ ٧٤١
أثر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والانخفاض فى المخزون			(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)		٤ ٣٤٧ ٣٧٥
(ارباح) رأسمالية			(٢٦٥ ٧١٦)		(١٨٨ ٨٧٨)
إيراد استثمارات فى شركات تابعة	(٢٥)		(٦ ٦٩٤ ٥٤٠)		(١٤ ٠٨٤ ٥٨٨)
الإهلاك			٣٧ ٨٢٠ ٧٥٥		٣٦ ٣٠٩ ٨٨٨
الوعاء الضريبى			١ ٥٨٥ ٣٠٤ ٣١٣		١ ٠٩٨ ٥٥٢ ٣٣٠
الضريبة من واقع الاقرار الضريبى		٢٥٪	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨	٢٠٪-٢٥٪	٢٧٤ ١٣٨ ٠٨٣
نسبة الضريبة من واقع الاقرار إلى الربح المحاسبى			٢٥,٥٤٪		٢٥,٩٤٪

٩-٤ تعديل سعر الضريبة

صدر القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بشأن مد سريان القرار بقانون رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢ لتسرى التعديلات الواردة به والتعديلات الواردة بالقانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ بشأن بعض احكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من ١٩ مايو ٢٠١٣ (اليوم التالى لنشره بالجريدة الرسمية فى ١٨ مايو ٢٠١٣).

١٠- المخزون

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
خامات رئيسية ومساعدة*	٩٧٩ ٩٣٠ ٣٨١	٩١٨ ٧٥٥ ٤٣٤
قطع غيار ومهمات	٧٣٨ ٤٠١ ١٧٢	٦٩٤ ٦٤٣ ٤٣٦
إنتاج غير تام (أطوال)*	١٤٣ ٠٧٨ ٤٢٥	٣٧٣ ٧٢٧ ٥٠٨
إنتاج تام (أطوال)	٩٠ ٧٨٤ ٩٣٤	٢١٢ ٦٣٢ ٧٩٧
إنتاج غير تام (مسطحات)	٣٢ ٦٠٢ ٩٣١	٣٩ ٢٦٠ ٦٠٢
إنتاج تام (مسطحات) **	٣٢٤ ٠٩٥ ٠٧٥	٣٩٨ ٤٦٩ ٠٥١
	٢ ٣٠٨ ٨٩٢ ٩١٨	٢ ٦٣٧ ٤٨٨ ٨٢٨

* تتضمن ارصدة مخزون خامات وانتاج غير تام (أطوال) مبلغ ٣٤,٣ مليون جنيه مصرى و١٤,٥ مليون جنيه مصرى على التوالى تتمثل فى تكلفة خردة وزهر مستورد ومكورات حديد اسفنجى على سبيل الامانة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لدى شركات شقيقة (شركة العز لصناعة الصلب المسطح) (ايضاح ٣٢-١٣).

** تم عرض المخزون من الإنتاج التام (مسطحات) والمخزون من قطع الغيار والمهمات بعد خصم خسائر الانخفاض فى القيمة البالغة ٢,٧ مليون جنيه مصرى و١,٣ مليون جنيه مصري على التوالى والسابق ادراجها بقوائم الدخل عن الأعوام السابقة.

١١- العملاء والمدينون

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
		جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
عملاء		١ ١٩٠ ٠٧٤	٥ ٣٠٠ ٤٤٥
أعتمادات عملاء (تصدير)		١٢٩ ١٢٣ ١٢٢	٢٠ ٨٥٢ ٦٢٣
أوراق قبض		٨٦٧ ١٨٥ ١٦	١٣ ٣٠٠ ٣٣٢
موردين – أرصدة مدينة		٦٤٧ ٩١٧ ٦٥	١٨ ١٢٩ ٨١٣
تأمينات لدى الغير		٨٠٩ ٣٨٨ ١٦٥	١٦١ ٠٢٧ ١٨٩
مصلحة الجمارك (أمانات)		٢٨٣ ٤٩٨ ١	١ ٤٠٨ ٦٠٩
مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة*		٠٤١ ٩٢٤ ٣٤١	٢٧٦ ٧٠٧ ١٦٩
مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع**		٣٠٠ ٤٧٧ ١٢٧	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
إيرادات مستحقة		٧٧٨ ٢٦٠ ١	٢ ٦٦٢
مصروفات مدفوعة مقدما		٤٧٤ ٥٠٣ ٢٨	٢٥ ٧٨٧ ٢٠٦
ضريبة المبيعات		٧٥٢ ٠٨٠ ١٣٠	٨٤ ٦٩٧ ٣٠١
إقراض قصير الأجل- سلف عاملين	(٨)	٦٥٨ ٨٦٦ ٤	٣ ٣٦٧ ٨٤١
إقراض قصير الأجل – قرض اسكان	(٨)	٧٥٠ ٠٤٨ ٤	٣ ٣٤٢ ١٢٥
إقراض قصير الأجل – قرض اسكان العاملين المتضررين بمشروع بوابة (٨)	(٨)	٠٠٠ ٥٠٧	--
إقراض قصير الأجل – سلف العمرة	(٨)	٦٥٨ ٨٦٧ ٢	--
أقراض قصير الاجل – سلف الحج	(٨)	٥١٨ ٢٦٣	--
هيئة ميناء الإسكندرية		٦٠٦ ٤٨٨ ٤٢	٤٢ ٤٨٨ ٦٠٦
فروق توزيعات أرباح العاملين عن سنوات سابقة (تحت اعتماد الجمعية العامة العادية)***		٦٣٧ ٦٣٦ ٣٤	١ ١٢٩ ٨٢٣
مدينون متنوعون		٧٩٠ ٠٧٩ ١٩	٣٠ ٧٣٩ ٠٠٨
		٧٧١ ٣٠٨ ١١١٠	٧٦٨ ٢٨٠ ٧٥٢
بخصم:			
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى****		(٥٥٢ ٢٠٤ ٤٧)	(٦٠ ٨٣٦ ٥٥٢)
		٢١٩ ١٠٤ ١٠٦٣	٧٠٧ ٤٤٤ ٢٠٠

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب – أرصدة مدينة مبلغ ٢٢٤,٦ مليون جنيه مصري تتمثل فى قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح وفقا لما هو موضح تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٩-١) ومبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨ (إيضاح رقم ٢٩).

** تتمثل أرصدة مصلحة الضرائب – مقابل حق الانتفاع فى قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التشوين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري وهى محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٣٨-٢).

*** فروق توزيعات أرباح العاملين ناتجة عن تسوية فروق العلاوات الاجتماعية عن سنوات سابقة (الأعوام من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠) طبقاً لتوصية مديرية القوى العاملة فى ٢٨ أكتوبر ٢٠١٣. (تحت اعتماد الجمعية العامة العادية).

**** **خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣ جنيـــــه	رد خسائر الاضمحلال** جنيـــــه	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه
خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى*	٥٧ ٥٥٧ ٥٥٢	(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)	٤٣ ٩٢٥ ٥٥٢
خسائر الاضمحلال فى قيمة الموردين – أرصدة مدينة	٣ ٢٧٩ ٠٠٠	--	٣ ٢٧٩ ٠٠٠
	٦٠ ٨٣٦ ٥٥٢	(١٣ ٦٣٢ ٠٠٠)	٤٧ ٢٠٤ ٥٥٢

* يتضمن رصيد خسائر الاضمحلال فى قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى قيمة مديونية متنازع عليها مع هيئة ميناء الإسكندرية بمبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصري علما بأن تلك القيمة متنازع عليها أمام القضاء بالإضافة الى رصيد المديونية القائم طرف شركة الحديد والصلب المصرية والبالغ قيمته ١,٣ مليون جنيه مصري علي التوالي.

** وفقاً للتسوية النهائية التي تم الإتفاق عليها مع شركة مصر للتأمين بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ والخاصة بقيمة التعويضات المتعلقة بحادث محول مصنع المسطحات بإجمالي ١٠,٨ مليون دولار أمريكي وقد بلغ إجمالي ما تم تحصيله حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٥٦,١ مليون جنيه مصري وبناء على ذلك فقد تم رد خسائر اضمحلال السابق تكوينها في قيمة الرصيد المدين المستحق بمبلغ ١٣,٦ مليون جنيه مصري وإدراج باقي المبالغ المحصلة والبالغة ٤٢,٥ مليون جنيه مصري ضمن إيرادات تشغيل أخرى (إيضاح رقم ٣٦) وسيتم معالجة باقي التعويضات المستحقة وفقاً لتلك الاتفاقية حين الحصول على موافقة شركات إعادة التأمين وفقاً للاتفاقية المشار إليها وقيامهم بسداد حصتهم فى التعويضات المقررة بناءا على تلك التسوية النهائية.

١٢- النقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــــه
بنوك عملة محلية		
حسابات جارية*	١ ٥٧٥ ٤٠٨ ٦٠٥	٨٢٢ ٠٦٠ ٢٨٨
شيكات برسم التحصيل	٣٣ ٨١١ ٦٢٤	١٩ ٦٩٥ ٤٤٨
ودائـع	١٣٠ ٣٤٤ ٩٦٢	٣٢٣ ٨٢٤
	١ ٧٣٩ ٥٦٥ ١٩١	٨٤٢ ٠٧٩ ٥٦٠
بنوك عملة أجنبية		
حسابات جارية	٩٥ ٦٨٧ ١٨٨	٣٢٦ ٦٤٥ ٦٢٠
	٩٥ ٦٨٧ ١٨٨	٣٢٦ ٦٤٥ ٦٢٠
النقدية بالصندوق	--	--
رصيد النقدية بالبنوك	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	١ ١٦٨ ٧٢٥ ١٨٠
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف		
بنوك عملة محلية	(٥٧٣ ٥٣٣ ٠٨٩)	(١ ٩١٢ ٩٥٨ ٩٢٥)
بنوك عملات أجنبية	(٢ ٢٦٣ ٩١٣ ٨٨٦)	(١٢٦ ١٩٧ ٣٥٤)
رصيد البنوك سحب على المكشوف	(٢ ٨٣٧ ٤٤٦ ٩٧٥)	(٢ ٠٣٩ ١٥٦ ٢٧٩)
يخصم:		
ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة*	(٥٢٩ ٦٦٨ ٣٠٩)	(٢٦٧ ٨٢٩ ٤٩٤)
صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض قائمة التدفقات النقدية	(١ ٥٣١ ٨٦٢ ٩٠٥)	(١ ١٣٨ ٢٦٠ ٥٩٣)

* يتضمن هذا البند قيمة المبالغ المجمدة في الحسابات الجارية بالعملة المحلية البالغة ٢٣٨,٩ مليون جنيه مصرى (مقابل مبلغ ١٧٠ مليون جنيه مصرى ومبلغ ١٥ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٥,٣ مليون جنيه مصري بالأرقام المقارنة) مجمدة بالبنك العربي الأفريقي الدولي ممثلة لحساب احتياطي خدمة الدين تطبيقاً لعقد التمويل المشترك المتوسط الأجل الموقع من مجموعة البنوك (إيضاح رقم ١٣).

١٣- الالتزامات طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال عام كامل كما يلي:-

١٣-١ قروض وتسهيلات طويلة الأجل

البيـــــــان	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه	العمر المتبقي من القرض / الالتزام (سنة)
١- قروض بالعملة المحلية*	١ ٢١٩ ١٠١ ١٦٢	١ ٨٩٤ ٣٤١ ٦٣٤	٤
٢- قروض بالعملة الأجنبية**	٦٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	٤٨١ ٧٧٧ ٥٠٠	٤-١
٣- التزامات طويلة الأجل وأخرى***	٣٦ ٠١٨ ٦٠٣	٣٣ ١٥٥ ٠٧٦	٣
	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	٢ ٤٠٩ ٢٧٤ ٢١٠	

	سعر الفائدة	شروط السداد
١- قروض عملة محلية		
فائدة متغيرة	سعر الكوريدور للاقتراض + ٠,٥٪	أقساط نصف سنوية
	سعر الكوريدور للاقتراض + ١,٥٪	دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	متوسط سعر الكريدور للإيداع والاقتراض + ٢,٢٥٪	دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق النهائى
٢- قروض عملة أجنبية		
فائدة ثابتة	٣٪ - ٥,٥٪	أقساط نصف سنوية
فائدة متغيرة	٣,٥٪ -٤٪ فوق سعر الليبور الشهرى	دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق النهائى
	٣٪ -٤٪ فوق سعر الليبور الشهرى	ثلاث أقساط سنويا

* يتضمن رصيد القروض المحلية بالجنيه المصري مبلغ ١,٠٧٨ مليار جنيه والذى يتمثل فى الرصيد المتبقي من عقد تمويل مشترك متوسط الأجل الذى تم إبرامه مع مجموعة من البنوك بتاريخ فبراير ٢٠٠٩ ويكون البنك العربي الأفريقى الدولى الوكيل والمرتب الرئيسى لهذا القرض (بنوك لها صفة المرتب الرئيسى وبنوك لها صفة بنوك مشاركة) (وذلك بعد خصم عدد ٨ أقساط تمثل المسدد من الاقساط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) ويتم سداد هذا القرض على ١٤ قسط نصف سنوى يستحق القسط الأول بعد ٦ شهور من نهاية فترة السحب بمعدل عائد سنوى يحتسب وفقاً لسعر الكوريدور (سعر الإقراض المعلن من البنك المركزى المصرى مضافاً إليه الهامش وفقاً لما هو وارد بعقد القرض يبلغ ٠,٥٪) على أن تلتزم الشركة بفتح حساب احتياطي لخدمة الدين (قبل تاريخ السحب الأول) بمبلغ يساوى قيمة القسط الأول والعوائد المستحقة على المديونية القائمة لمدة ٦ أشهر وسيتم سداد القرض بالكامل فى أغسطس ٢٠١٦ (إيضاح رقم ١٢) وتم إدراج مبلغ ٣٥٩ مليون جنيه مصري ضمن أقساط الالتزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام بالالتزامات المتداولة.

* قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي المصري فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥٨,٩ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز ١٠٠ مليون دولار امريكى أو ما يعادله بالجنيه المصرى بغرض تمويل متطلبات الاستثمار العام ولتوازن الهيكل التمويلي للشركة، ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق (أكتوبر ٢٠١٥). وذلك بمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور الشهري على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل دوار بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري على ان يتم سداد الرصيد القائم والبالغ رصيده ٥٨,٩ مليون دولار أمريكى خلال ثلاثة أشهر من بدء أول استخدام من الحد المتاح من التمويل بالجنيه المصري بالإضافة إلى تعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري من ١,٢٥٪ الى ٢,٢٥٪ فوق متوسط سعر الكوريدور للإيداع والاقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزى المصرى علي المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري.

وبتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الاهلى المصرى لصالح شركة العز للصلب المسطح (شركة تابعة) بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وبناءا عليه قام البنك بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الاجل ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصرى (إيضاح ٣٢-١٠). وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠١ مليون جنيه مصري.

** قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك الاهلى سوستيه جنرال سابقا – بنك قطر الوطني الاهلى حاليا – فى الأول من ابريل ٢٠٠٨ بقيمة ١٥٠ مليون جنية مصري او ما يعادل بالعملة الأجنبية ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

وبتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ١,٥٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزي و٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.
وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تحرير ملحق آخر لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصرى ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى و٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الاجنبية.
كما تم تعديل تاريخ وطريقة سداد القسط بدلا من سدادة دفعة واحدة فى نهاية مدة القرض ليتم سداده على ٣ دفعات سنوية وكل دفعة سنوية مقسمة على ثلاث أقساط شهرية متساوية القيمة يتم استحقاقها فى سبتمبر، اكتوبر ونوفمبر وذلك بدءا من سبتمبر ٢٠١٣ وحتى نوفمبر ٢٠١٥.
وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١١٦,٣ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٦,٦٧ مليون دولار امريكى وتم إدراج مبلغ ٥٨,٢ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٨,٣ مليون دولار امريكى ضمن أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام.

** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك العربى الأفريقى الدولى فى ابريل ٢٠١٠ قيمته ٤٠,٣ مليون دولار أمريكى بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصرى أو ما يعادله بالدولار الامريكى بغرض تمويل رأس المال العامل للشركة والمدفوعات المالية للشركة (تسهيلات ائتمانية بنكية قصيرة الأجل والجزء المستحق من القروض الطويلة الأجل) ويتم سداد القرض دفعة واحدة فى تاريخ الاستحقاق (إبريل ٢٠١٦). وذلك بمعدل فائدة ٠,٥٪ فوق سعر الكوريدور– اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وبمعدل فائدة ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ الأول فى يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الاجل لتعديل سعر الفائدة المدين للدولار الامريكى من ٣٪ الى ٣,٦٥٪ فوق سعر ليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار الامريكى و١,٥٪ فوق سعر الكوريدور – اقراض المعلن من البنك المركزي المصرى.

وبتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٣ تم تحرير ملحق أخر لعقد القرض الدوار المتوسط الاجل لتعديل عملة التمويل لتصبح بالدولار الامريكى أو المعادل بالجنيه المصرى كما تم تعديل سعر الفائدة المدين للدولار الامريكى ليصبح ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الاجنبية.
وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٨٦ مليون جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٤١ مليون دولار امريكى.

** قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك عودة – لبنان قيمته ١٠٠ مليون دولار أمريكي فى يونيو ٢٠١٠ بغرض اعادة هيكلة ديون الشركة لدى الجهاز المصرفى ويتم سداد القرض بثمانية أقساط نصف سنوية متزايدة تنتهي في يونيو ٢٠١٤. وذلك بمعدل فائدة ٣,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة ستة أشهر على الا يقل عن ٥,٥٪ فى اى وقت من الأوقات وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٧٤,٥ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٥ مليون دولار امريكى وتم ادراج المبلغ بالكامل ضمن اقساط التزامات طويلة الاجل المستحقة السداد خلال عام.

** قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل من البنك الأهلي سوسيتيه جنرال سابقا – بنك قطر الوطنى الاهلى حاليا – فى ديسمبر ٢٠١٠ قيمته ٥١,٩٥ مليون دولار أمريكي بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالدولار الامريكى بغرض تمويل رأس المال للشركة واعادة التمويل الجزئي لاستثمارات الشركة المتعلقة بالتحديثات فى خط حديد تسليح الطواحين ومشروع معالجة الأتربة الجديد وتصنيع محولين لحديد تسليح الطواحين و/او اعادة التمويل الجزئى للمستوى الدائم لقطع الغيار ويتم سداد القرض دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وذلك بمعدل فائدة ٢٪ فوق سعر الكوريدور– اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصري وبمعدل فائدة ٣٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على المبالغ المسحوبة بالدولار.

وبتاريخ الأول من يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد التمويل متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للدولار الأمريكى من ٣٪ إلى ٣,٦٥٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر علي المبالغ المسحوبة بالدولار الأمريكي و١,٥٪ فوق سعر الكوريدور– اقراض المعلن من البنك المركزى المصرى.

وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تم تحرير ملحق أخر لعقد القرض الدوار متوسط الأجل لتعديل سعر الفائدة المدين للجنيه المصري ليصبح ٢٪ فوق سعر الكوريدور – إقراض المعلن من البنك المركزي و٤٪ فوق سعر الليبور لمدة شهر على الرصيد المستخدم بالعملة الأجنبية.
وبلغ الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٤٩ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٥٠ مليون دولار امريكى.

*** يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل فى قيمة فوائد التأخير التى تطالب بها هيئة الميناء عن سنوات سابقة وهى محل نزاع قانوني لم يتم الفصل فيه.

٢-١٣ أقساط التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام

البيـــــــان	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
قروض بالعملة المحلية	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤
قروض بالعملة الأجنبية	٢٣٢ ٦١٦ ٦٦٦	٥٢١ ٧٢٨ ٦٢٣
التزامات قصيرة الأجل أخري*	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣ ٩٧٣ ٣٠٩
	٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩	٨٨٤ ٩٨٧ ٦٤٦

* تقوم الشركة بسداد كافة مستحقات الهيئة العامة لميناء الإسكندرية طبقاً لشروط الترخيص الممنوح للشركة من الهيئة رغم تحفظ الشركة على فئة التداول ومقابل الانتفاع المحددة بشروط الترخيص والمتنازع عليها قضائياً بالدعوى رقم ٦٦٥٢ لسنة ٢٠٠٢ مدني كلي.

وقد تم اتخاذ إجراءات دعوى عدم الدستورية أمام المحكمة الدستورية العليا حيث تقرر وقف نظر الدعوى لحين الفصل في عدم الدستورية.

- ويرى كلاً من المستشار القانوني والضريبي للشركة انه وفقا للإجراءات أمام المحكمة الدستورية العليا ولجنة التظلمات والجهات القانونية الأخرى فان صدور حكم نهائي من المحكمة وإرساء قواعد المحاسبة لن يتم قبل ثلاث سنوات كحد أدنى.

* يتمثل الرصيد المدرج ضمن بند التزامات طويلة الأجل المستحقة السداد خلال عام في قيمة ضريبة المبيعات الأصلية عن سنوات سابقة حيث مازال هناك خلاف بين هيئة الميناء ومصلحة الضرائب على المبيعات حول خضوع رسم التداول ومقابل الانتفاع المستحق لهيئة الميناء عن كونه من خدمات التشغيل للغير من عدمه وقد تم إحالة هذا النزاع إلي القضاء. وقد ترتب علي هذا النزاع بين الهيئة ومصلحة الضرائب أن تكون الشركة هي الجهة التي سوف تتحمل الضريبة في حالة انتهاء النزاع في غير صالح الهيئة ونتيجة لقيام هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز أدارى على حسابات الشركة لدى بعض البنوك فقد فقامت الشركة برفع القضية رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لرفع الحجز وتم إخطار كافة البنوك بدعوى رفع الحجز. وقد تأجلت القضية لجلسته ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ وصدر الحكم برفض دعوى الشركة وقد قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة.
وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم برقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ وحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وحدد لنظر الدعوي الدستورية جلسة ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ أمام هيئة المفوضين وقرر المفوض حجز الدعوى لايداع التقرير ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ٣٨-١).

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم احقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذه المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات وقد قامت إدارة الشركة بسداد مبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الإضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لمدة عام وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك وتم رفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك (إيضاح ٣٨-٢).
وقد تم ادارج المبالغ المسددة لمقابلة تلك الضريبة الاضافية المطالب بها ضمن بند العملاء والمدينون (إيضاح ١١).

بيان القروض المحلية والأجنبية

	عملة القرض	سعر الفائدة الفعلية	الإجمالى	١٢ شهر أو أقل	٢ –٣ سنوات	٤ –٥ سنوات
قروض بدون ضمان	جنيه مصرى	١٠,٧٥٪ – ١٣,٢٥٪	١ ٥٧٨ ٣٨٦ ٨٧٦	٣٥٩ ٢٨٥ ٧١٤	١ ٢١٩ ١٠١ ١٦٢	--
قروض بدون ضمان	دولار أمريكى	ليبور شهر ٣,٦٠٪ – ٤٪	٧٥١ ٣٥١ ٨٣٣	٥٨ ١٥٤ ١٦٦	٦٩٣ ١٩٧ ٦٦٧	--
إجمالى قروض محلية			٢ ٣٢٩ ٧٣٨ ٧٠٩	٤١٧ ٤٣٩ ٨٨٠	١ ٩١٢ ٢٩٨ ٨٢٩	--
قروض بدون ضمان	دولار أمريكى	ليبور ٦ شهور+ ٣,٥٪ بحد ادنى ٥,٥٪	١٧٤ ٤٦٢ ٥٠٠	١٧٤ ٤٦٢ ٥٠٠	--	--
إجمالى قروض أجنبية			١٧٤ ٤٦٢ ٥٠٠	١٧٤ ٤٦٢ ٥٠٠	--	--
التزامات أخرى	جنيه مصرى		٣٩ ٩٩١ ٩١٢	٣ ٩٧٣ ٣٠٩	٣٦ ٠١٨ ٦٠٣	--
إجمالى			٢ ٥٤٤ ١٩٣ ١٢١	٥٩٥ ٨٧٥ ٦٨٩	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	--

١٤ – موردون وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
موردون	٥٣٣ ٦٤٥ ٣٦٦	٤٢٥ ٦٢٠ ٦١٤
اوراق دفع	٩٢٢ ٨٢٧	١١٥ ٧١٣ ٧٤٤
عملاء– أرصدة دائنة	١٥٨ ٧٤٢ ٥٨٤	١٧٣ ٥٨٦ ٨٥٧
فوائد مستحقة	٥١ ٣٦٤ ٦١٨	٧٠ ١٢٤ ٠٦٥
مصروفات مستحقة	١٢١ ١٧١ ٦٤٩	٦٨ ٥٣٠ ٠٣٨
ضريبة المبيعات	١٧٨ ٧١٩ ١٦٩	١٦١ ٣٢٨ ١٩٦
تأمين أعمال محتجزة	١٣ ٩٥٤ ٩٤٧	٧ ٤٥٣ ١٧٠
مصلحة الضرائب	٢٨ ٠٧٦ ٤٩٣	٥ ٥١٣ ٢١٠
هيئة الميناء	٥ ٠١٣ ٤٤٧	٤ ٦٧٧ ٨١٣
دائنون متنوعون	١٧ ٨٩٦ ٩٠٢	١٥ ٨٢٤ ٠٧٤
	١ ١٠٩ ٥٠٨ ٠٠٢	١ ٠٤٨ ٣٧١ ٧٨١

١٥ – المخصصات

	الرصيد في أول يناير ٢٠١٣	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصص ضرائب ومطالبات *	١٩٦ ٧٠٩ ٢٨٩	٧ ١٠٠ ٠٠٠	(١١ ٠٠٨ ٢٥٥)	١٩٢ ٨٠١ ٠٣٤
مخصص قضايا عمالية ومدنية	١ ٩٥٥ ٠١٨	--	--	١ ٩٥٥ ٠١٨
	١٩٨ ٦٦٤ ٣٠٧	٧ ١٠٠ ٠٠٠	(١١ ٠٠٨ ٢٥٥)	١٩٤ ٧٥٦ ٠٥٢

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات فى قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

* لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٦- التزامات نظام المعاش التكميلى

اعتبارا من الاول من يناير ٢٠١٣ ووفقا لقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر ان تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلى وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب – الاسكندرية وذلك ليستفيد به اى من حالات التقاعد عند سن الستين او الوفاة او العجز المهنى لاى من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشا شهريا ثابتا بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقا لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتتحمل الشركة باقى التكلفة.
وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٤,٧ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلى مبلغ ١,١ مليون جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلى في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٤,٩١ مليون جنيه مصري تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقا لتقرير الخبير الاكتوارى الصادر فى ٢٥ يوليو ٢٠١٣ (ايضاح رقم ٢٠، ٢٢، ٢٣).

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
القيمة الحالية لالتزامات النظام الغير ممولة	٨٠ ٤٥٢ ٢٤٢	---
(يخصم):		
تكلفة مزايا الخدمة السابقة للنظام الغير معترف بها *	(٦١ ٩٤٥ ٢٢٢)	--
إجمالى التزامات نظام المعاش التكميلى ويوزع كالتالى:-	١٨ ٥٠٧ ٠٢٠	--
المدرج ضمن الالتزامات المتداولة	١ ٠٧٢ ٩٥١	--
المدرج ضمن الالتزامات طويلة الاجل	١٧ ٤٣٤ ٠٦٩	--
	١٨ ٥٠٧ ٠٢٠	--

* يتمثل البند فى تكلفة مزايا الخدمة السابقة والتى لم تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على متوسط الفترة التى تستحق خلالها تلك المزايا والتى بلغت ١٧,٦ عاما طبقا لحسبة الخبير الاكتوارى والصادر لها شهادة اكتوارية فى ٢٥ يوليو ٢٠١٣.

اولا: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة المالية فيما يلى:

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
الرصيد فى اول يناير ٢٠١٣	--
تكلفة الخدمة الحالية	٤ ٦٣٦ ٠٤٥
تكلفة العائد	٦ ٥٤٩ ٥٣٤
القيمة الحالية للالتزامات الغير ممولة من فترات الخدمة السابقة	٦٥ ٦٦٩ ٣٢٣
اشتراكات العاملين المدفوعة	٤ ٦٧٣ ٨٤٠
	٨١ ٥٢٨ ٧٤٢
يخصم:	
معاشات مدفوعة خلال العام	(١ ٠٧٦ ٥٠٠)
	٨٠ ٤٥٢ ٢٤٢

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها فى قائمة الدخل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

تكلفة الخدمة الحالية	٤ ٦٣٦ ٠٤٥
تكلفة العائد	٦ ٥٤٩ ٥٣٤
قسط تكلفة الخدمة السابقة المعترف بها خلال العام	٣ ٧٢٤ ١٠١
	١٤ ٩٠٩ ٦٨٠

وتتمثل الفروض الأكتوارية الرئيسية المستخدمة بمعرفة الشركة طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى فيما يلى:-

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
متوسط الافتراضات لتحديد أصول المزايا		
أ- معدل سعر الخصم	١٠٪	--
ب- معدل تضخم الأسعار	٦,٤٥٪	--
متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا		
أ- معدل الخصم	١٠٪	--
ب- معدل التضخم	٦,٤٥٪	--

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلي تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم لالتزامات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكميلى طبقا لدراسة الخبير الاكتوارى:-

	معدل الخصم ٩,٧٥٪ جنيه	معدل الخصم ١٠٪ جنيه	معدل الخصم ١٠,٢٥٪ جنيه
القيمة الحالية للالتزام	٦٧ ٨٤٣ ١٦٩	٦٥ ٦٦٩ ٣٢٣	٦٣ ٥٨٩ ١٩١
تكلفة الخدمة	٤ ٣٦٥ ٤٨٢	٤ ٢١٤ ٥٨٦	٤ ٠٧١ ٧٨٣

الالتزامات المتوقعة لنظام المعاش التكميلى

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه
التعويضات المتوقعة خلال العام	٣٥٦ ٤٥١
	٣٥٦ ٤٥١

١٧- الأدوات المالية

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر السيولة.

١-١٧ خطر الائتمان

يمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الشركة لخسائر مالية وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان فى تاريخ القوائم المالية المستقلة ما يلى:-

البيـــــان	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
عملاء وأوراق قبض	(١١)	١٣٩ ٤٩٩ ٠٧٠	٣٩ ٤٥٣ ٤٠٠
مدينون وأرصدة مدينة أخري قصيرة الأجل	(١١)	٢٤٥ ٤١٢ ٨٤٤	١٧٢ ٧٩٩ ٩٣١
إقراض طويل الأجل	(٨)	٣١ ١٦٠ ٣٦٨	٢٢ ٥٨٦ ٧٦٢
النقدية وما فى حكمها	(١٢)	١ ٨٣٥ ٢٥٢ ٣٧٩	١ ١٦٨ ٧٢٥ ١٨٠
		٢ ٢٥١ ٣٢٤ ٦٦١	١ ٤٠٣ ٥٦٥ ٢٧٣

٢-١٧ خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ القوائم المالية المستقلة:-

البيـــــان	القيمة الدفترية جنيه	سنة أو اقل جنيه	من ٢-٣ سنة جنيه	من ٤-٥ سنوات جنيه
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
دائنون وأرصدة دائنة أخري	١ ٠٣٤ ٨٧٥ ٥٣٣	١ ٠٣٤ ٨٧٥ ٥٣٣	--	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٥ ٣٨١ ٦٣٥ ٣٦٦	٣ ٤٣٣ ٣١٧ ٩٣٤	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	--
	٦ ٤١٦ ٥١٠ ٨٩٩	٤ ٤٦٨ ١٩٣ ٤٦٧	١ ٩٤٨ ٣١٧ ٤٣٢	--
٣١ ديسمبر ٢٠١٢				
دائنون وأرصدة دائنة أخري	٩٠٨ ٤٧٧ ٩٤٣	٩٠٨ ٤٧٧ ٩٤٣	--	--
قروض وتسهيلات ائتمانية	٥ ٣٣٣ ٤١٨ ١٣٥	٢ ٩٢٤ ١٤٣ ٩٢٥	١ ٥٠٣ ٨٠٣ ٤٩٤	٩٠٥ ٤٧٠ ٧١٦
	٦ ٢٤١ ٨٩٦ ٠٧٨	٣ ٨٣٢ ٦٢١ ٨٦٨	١ ٥٠٣ ٨٠٣ ٤٩٤	٩٠٥ ٤٧٠ ٧١٦

١٧-٣ خطر العملة الأجنبية

التعرض لخطر العملة

الأتي يوضح تعرض الشركة لخطر تذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية:-

البيـــــان	دولار امريكى	ين يابانى	يورو	جنيه استرلينى	الاجمالى جنيه مصرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
العملاء	٧ ٦٤٩ ١٣٤	--	--	--	٥٣ ١٥٠ ٠٠٨
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٣٥٠ ٩٧٦	--	١ ٩٤٤	--	٢ ٤٥٧ ٣٤٢
النقدية وما فى حكمها	٨ ٥٩٩ ٠١٣	--	٣ ٧٥٨ ٩١٨	--	٩٥ ٦٨٧ ٠٠١
إجمالى الأصول بالعملة	**١٦ ٥٩٩ ١٢٣**	--	**٣ ٧٦٠ ٨٦٢**	--	**١٥١ ٢٩٤ ٣٥١**
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥٢ ٥٥٥ ٦٨٦	--	١ ٦٧٧ ٩٦٣	٢٣٤	٣٨٢ ٨٨٩ ٧٩٣
قروض وتسهيلات بنكية	٤٥٠ ٠٥٢ ٧٥٨	١٧ ١٠٠	٥ ٠٩٨ ٠٣٥	٣ ٣٩٨	٣ ١٨٩ ٧٣١ ٧٤٨
إجمالى الالتزامات بالعملة	**٥٠٢ ٦٠٨ ٤٤٤**	**١٧ ١٠٠**	**٦ ٧٧٥ ٩٩٨**	**٣ ٦٣٢**	**٣ ٥٧٢ ٦٢١ ٥٤١**
(عجز) التعرض للخطر	(٤٨٦ ٠٠٩ ٣٢١)	(١٧ ١٠٠)	(٣ ٠١٥ ١٣٦)	(٣ ٦٣٢)	(٣ ٤٢١ ٣٢٧ ١٩٠)
المعادل بالجنيه المصرى	**(٣ ٣٩٢ ١١٤ ٠٢٠)**	**(١ ١٣٧)**	**(٢٩ ١٧٠ ١٢٧)**	**(٤١ ٩٠٦)**	**(٣ ٤٢١ ٣٢٧ ١٩٠)**
٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
العملاء	٧٤٢ ٣٠١	--	--	--	٤ ٧١٥ ٨٣٨
مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى	٥٥٢ ٩٥٨	--	٣٩ ٧٦٧	٢٨٠	٣ ٨٤٧ ٥٣٨
النقدية وما فى حكمها	٥١ ٣٨٦ ٢٤٧	١ ٤٢٨ ٥٢٦	٥ ٦٨٣	٢ ١١٥	٣٢٦ ٦٣٠ ٧٥٥
إجمالى الاصول بالعملة	**٥٢ ٦٨١ ٥٠٦**	**١ ٤٢٨ ٥٢٦**	**٤٥ ٤٥٠**	**٢ ٣٩٥**	**٣٣٥ ١٩٤ ١٣١**
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤٣ ٨٢٥ ٨٣٠	٢٣٣ ٠٨٤ ٤٣٩	٤٧٢ ٥١٩	٨ ١٠٦	٣٠٣ ٢٢٠ ٦٤٤
قروض وتسهيلات بنكية	١٥٦ ٨٩٥ ١١٩	١ ٥٩٥ ٥٥٥ ٨٩٥	١٨٧ ٩٠٧	--	١ ١٢٩ ٧٠٣ ٤٧٦
إجمالى الالتزامات بالعملة	**٢٠٠ ٧٢٠ ٩٤٩**	**١ ٨٢٨ ٦٤٠ ٣٣٤**	**٦٦٠ ٤٢٦**	**٨ ١٠٦**	**١ ٤٣٢ ٩٢٤ ١٢٠**
(عجز) التعرض للخطر	(١٤٨ ٠٣٩ ٤٤٣)	(١ ٨٢٧ ٢١١ ٨٠٨)	(٦١٤ ٩٧٦)	(٥ ٧١١)	(١ ٠٩٧ ٧٢٩ ٩٨٩)
المعادل بالجنيه المصرى	**(٩٥٤ ٦٨٥ ٥٥٣)**	**(١٣٧ ٧٠٨ ٧٥٦)**	**(٥ ٢٧٥ ٣٠٩)**	**(٦٠ ٣٧١)**	**(١ ٠٩٧ ٧٢٩ ٩٨٩)**

- بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري:-

	أسعار الإقفال				متوسط اسعار الصرف	
	٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى		جنيه مصرى		جنيه مصرى	جنيه مصرى
	شراء	بيع	شراء	بيع	شراء	شراء
دولار امريكى	٦,٩٤٨٥	٦,٩٧٨٥	٦,٣٥٣	٦,٤٢٣٧	٦,٨٩٥٩	٦,٠٧٨٢
ين يابانى	٠,٠٦٦١٣٦	٠,٠٦٦٤٩٣	٠,٠٧٣٤	٠,٠٧٥٣	٠,٠٧٠١	٠,٠٧٦٥
جنيه استرلينى	١١,٤٧٨٨	١١,٥٣٧٨	١٠,٢٢٥٣	١٠,٤٦٨٩	١٠,٧٧٨٥	٩,٦٦٥٨
يورو	٩,٥٦٠٤	٩,٦١١٢	٨,٣٤١٩	٨,٥٦١٨	٩,١٥٧٧	٧,٨٣٨٤

- نظراً للظروف الاقتصادية الراهنة التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية، تواجه إدارة الشركة مخاطر السوق متمثلة في صعوبة تدبير النقد بالعملات الأجنبية بالأسعار الرسمية المعلنة، و ذلك نتيجة إلي نقص المعروض من النقدية بالعملات الأجنبية بالأسواق المصرفية الرسمية. و قد أثر ذلك بالسلب علي قدرة الشركة في توفير احتياجاتها من مستلزمات التشغيل بالعملات الأجنبية لضمان استمرار العملية الإنتاجية بصورة منتظمة.
لجأت إدارة الشركة، في إطار تطبيق سياسات استثنائية لإدارة مخاطر السوق و التشغيل، بتدبير بعض من احتياجاتها من النقد بالعملات الأجنبية بأسعار صرف استثنائية، خلال الفترة ، تختلف عن الأسعار المعلنة بالأسواق المصرفية الرسمية في ضوء الظروف القائمة، وذلك بعد اعتمادها والمستندات الداخلية المتعلقة بها والتي استكملت من خلال مراحل تتوافر فيها عناصر الرقابة الداخلية من مجلس الإدارة بالشركة.

١٧-٤ تحليل الحساسية

إن ارتفاع قدره ١٠٪ في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد يؤدي إلى زيادة العجز بمبلغ ٣٤٢ مليون جنيه مصري (مبلغ ١٠٩,٧٨ مليون جنيه مصري زيادة العجز في٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠١٢.
كما أن انخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قد يكون له نفس التغير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

١٧-٥ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق.
ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥,٣٤٢ مليون جنيه مصري (٥,٢٩٦ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ٤٢١ مليون جنيه مصري خلال العام (٤٢٥ مليون جنيه مصري خلال العام المقارن).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٠١ مليون جنيه مصري (١٤٩ ١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٨٦,٥ مليون جنيه مصري خلال العام (٢٨ مليون جنيه خلال العام المقارن).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	٪٩,٢٥-٩	٪٨,٧-٪٥
دولار أمريكى	--	٪٠,١٠١٢٧٨

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إحلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

يظهر الشكل العام لهذا الخطر في خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

البيـــــــــان	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه
أصول مالية – ودائع وحسابات جارية بفائدة	(١٢)	١ ٨٠١ ٤٤٠ ٧٥٥	١ ١٤٩ ٠٢٩ ٧٣٢
التزامات مالية (قروض وتسهيلات)	(١٢)،(١٣-١)،(١٣-٢)	٥ ٣٤١ ٦٤٨ ١٨٤	٥ ٢٩٦ ٢٨٩ ٧٤٩

القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والقروض والتسهيلات الائتمانية والعملاء والاستثمارات المالية – إن وجدت – والحسابات المدينة والدائنة.

وهذه الأدوات المالية لا تختلف قيمتها العادلة اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣-٢٠) أهم السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

تقارب القيمة الدفترية القيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات غير المسجلة بالبورصة ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

- **تقدير القيم العادلة**

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

- **الاستثمارات**
يتم إثبات الاستثمارات في الشركات غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها، ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقيدة فى بورصة الأوراق المالية على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ الميزانية المستقلة بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة.

- **تسهيلات بفائدة وقروض**
يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

- **المدينون والدائنون**
تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

- **سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة**
تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

١٨- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١,٥ مليار جنيه مصري متمثل في ١٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٠ أكتوبر ١٩٩٩، وطبقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠٠٠ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٠٠ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٠٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع
بلغ رأس المال المصدر والمدفوع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١ ٣٣٦ ٤٤١ ٣٠٠ جنيه متمثل في عدد ١٣ ٣٦٤ ٤١٣ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه بعد تخفيضه بالقيمة الاسمية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها بناءاً علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٣٠ مارس ٢٠٠٨ وتم اتخاذ الإجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسي حيث صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/١٢٥١ لسنة ٢٠٠٨ بتاريخ أول يوليو ٢٠٠٨ بشأن الترخيص بتعديل المواد ٧,٦ من النظام الأساسي للشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٠٨.

ج- الاحتياطيات

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيـــــــــه	جنيـــــــــه
احتياطى قانونى*	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩	٣٦٣ ٣٠٨ ٢٥٩
احتياطى عام**	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦	٥٦١ ٤٠٧ ٥٠٦
	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥	٩٢٤ ٧١٥ ٧٦٥

* **الاحتياطي القانوني**
وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازى ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدراً يوازى ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع على الأقل ومتى نقص الإحتياطى عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

** **الاحتياطي العام**
وفقاً للنظام الأساسي للشركة فانه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الاحتياطى العام او الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءا على توصية من مجلس الادارة.

د- توزيعات ارباح فترية

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية فترية وفقا للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٥٠١ ٧٨٤ ٩٤٦ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم مقابل توزيع ارباح نقدية فترية وفقا للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٣٥١ ٢٩٧ ٥٨٤ جنيه مصرى شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الادارة وذلك بواقع ٢٠ جنيه للسهم.

١٩- المبيعات (بالصافى)

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــــه
مبيعات منتجات		١٣ ٨٠٦ ١٢٤ ٦٠٩	١١ ٦٦٣ ٩٩٩ ٩١٥
إيرادات خدمات		٢ ٢٥٥ ٦٦٨	٢ ٦٧٩ ١٤١
		١٣ ٨٠٨ ٣٨٠ ٢٧٧	١١ ٦٦٦ ٦٧٩ ٠٥٦

٢٠- تكلفة المبيعات

خامات وقوي محركة		٩ ٠٣٧ ٤٠١ ٩٢٥	٨ ٢٥٠ ٧٤٦ ١٩٩
أجور ومرتبات		٤٦٧ ٠٦٢ ٩٤٥	٣٣٨ ٤١١ ٨١٠
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٩ ٨٧٦ ٠٢٥	--
مصروفات صناعية وقطع غيار		١ ١٠٦ ٧٩٦ ٧٩٧	١ ٠١٦ ٢٣١ ٤٨٢
الانخفاض فى قيمة المخزون		--	١ ٩٧٩ ٧٧٥
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٨٢ ٥٦١ ٣٣٥	٣٦٩ ٤٥٥ ٣٩٧
تكلفة التشغيل		١١ ٠٠٣ ٦٩٩ ٠٢٧	٩ ٩٧٦ ٨٢٤ ٦٦٣
التغير فى المخزون التام وغير التام		٤٣٣ ٥٢٨ ٥٩٣	(٦٨ ٥٦١ ٨٣٩)
تكلفة المبيعات		١١ ٤٣٧ ٢٢٧ ٦٢٠	٩ ٩٠٨ ٢٦٢ ٨٢٤

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

ايرادات بيع مواد خام وقطع غيار ومخلفات		١٥ ٧١٧ ٨٢٩	١٤ ٤٧٤ ٨١٧
إيرادات تعويضات*		٤٢ ٤٦٣ ٦٠٠	--
غرامات محصلة		١ ١٨٩ ١٢٥	٩٤٤ ٠٦٨
إيجارات محصلة		٧٧٨ ٣٣٠	٦٩٣ ٠١٠
رد خسائر اضمحلال فى قيمة المدينون	(١١)	١٣ ٦٣٢ ٠٠٠	--
رد بدلات مجلس الإدارة		--	٥٣١ ٠٠٠
ارباح رأسمالية		٢٦٥ ٧١٦	١٨٨ ٨٧٨
رد خسائر اضمحلال فى موردين أرصدة مدينة		--	١ ٠٠٠ ٠٠٠
أخرى		٦ ٧١٨ ٥١٢	٤ ٨٥٧ ٤٨٨
		٨٠ ٧٦٥ ١١٢	٢٢ ٦٨٩ ٢٦١

* يتمثل البند فى قيمة الايرادات المحصلة من شركة مصر للتأمين مقابل تعويضات حادث مصنع المسطحات وفقا لاتفاقية التسوية النهائية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ وقد تم تحصيل مبلغ ٨ مليون دولار امريكى المعادل لمبلغ ٤٢,٥ مليون جنيه مصرى فى ١٧ مايو ٢٠١٣ و١٨ أغسطس ٢٠١٣) وقد تم رد خسائر الاضمحلال في قيمة الرصيد المدين لشركة مصر للتأمين والسابق تكوينه لهذا الغرض (إيضاح ١١).

٢٢- مصروفات البيع والتوزيع

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــــه
أجور ومرتبات		٤١ ٣٠١ ٦٥٦	٢٧ ٢٠٦ ٢٨٢
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٩٨٦ ٧٧٢	--
مصاريف تصدير		٦٥ ٤٥١ ١٠١	٤٧ ٦٠٥ ٢٦٠
دعاية واعلان		٨٩٤ ١١٧	١ ١٦٣ ٩١٤
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٢ ٢٠٤ ٧٧٧	٨٧٢ ٤٧٩
أخرى		٦ ٩٣٠ ٨٠٩	٤ ٨٣١ ٢٥١
		١١٧ ٧٦٩ ٢٣٢	٨١ ٦٧٩ ١٨٦

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
أجور ومرتبات		١٧٣ ٧١٧ ٣٨٧	١٠٩ ٤٥٥ ٣٧٦
تكلفة نظام المعاش التكميلى		٤ ٠٤٦ ٨٨٣	--
إهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٥ ٤٣٢ ٥٣١	٤ ٩٥٧ ٠٦١
صيانة واصلاح		٨ ٠٩٧ ٣٢٩	٧ ٧٢٤ ٤٧٦
مياه وانارة		٤ ٣٣٩ ٨٥٢	٤ ٠٣٥ ١٩٩
قطع غيار ومهمات		١ ٦١٩ ٨٠١	٢ ٣٢٣ ٧٣٢
استقبال وفنادق		٥ ٩٧٨ ٧٦٢	٧ ٥٨٦ ٧٦٤
مصروفات انتقال موظفين		١٠ ٦٥٢ ٨٦٣	١١ ٤٠٧ ١٨٧
مصاريف تدريب		٧ ٨٨٦ ٨٠١	٥ ٠٥٠ ٦٨٥
مصاريف حراسة وامن ونظافة		١٢ ٥٠٤ ٩١٨	٩ ٦٩٦ ٣٠٤
خدمات إنتاج بالتكلفة للإدارة		٥ ٧٤٢ ٨٥٧	٤ ١٤٩ ٥٠٥
مصروفات برامج حواسب		١ ٨٥٧ ٠٤٤	١ ٩٠٧ ٠٥٠
أخرى		٢٢ ٨٢٥ ١٩٢	٨ ٥٧٠ ١٢٤
		٢٦٤ ٧٠٢ ٢٢٠	١٧٦ ٨٦٣ ٤٦٣

٢٤- مصروفات تشغيل أخرى

تبرعات*		٢٤ ٢٨٦ ٢٦٣	٢ ٣٢٢ ٥١٦
مخصصات مكونة خلال العام	(١٥)	٧ ١٠٠ ٠٠٠	١ ٥٩٨ ٧٤١
خسائر الاضمحلال في والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	--	٣ ٣٦٧ ٦٠٠
بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة وممثلى المساهمين		٩٩٧ ٠٠٠	٧٨٢ ٥٠٠
غرامات مسددة		١٨٨ ٣٢٥	
مكافآت مستحقة عن أعوام سابقة**		١٠ ٤٢٥ ٤١٦	١٠ ٠٣٥ ٠٣٣
أخرى		١٣١ ٠٠٠	١ ٤٢٦ ٧٤٣
		٤٣ ١٢٨ ٠٠٤	١٩ ٥٣٣ ١٣٣

* يتضمن بند التبرعات مبلغ ٥,٥ مليون جنيه مصرى قيمة التبرع لمحافظة الاسكندرية للمساهمة فى رصف طريق ام زغيو طبقا لقرار مجلس الإدارة بجلسة ٧ ابريل ٢٠١٣ بالإضافة الى ١ مليون جنيه تبرع لجمعية صلب الدخيلة والخاصة بالعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية وشركة كونتراستيل.

** يتمثل بند مكافآت مستحقة عن اعوام سابقة فى قيمة فرق مكافآت شهرين عن عام ٢٠١٢ للأقسام التشغيلية والبيع والتوزيع والتى تقرر صرفها فى عام ٢٠١٣.

٢٥- إيرادات الاستثمارات

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه
إيرادات استثمارات في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراستيل"	(٣-١٥ج)	٦ ٦٩٤ ٥٤٠	١٤ ٠٨٤ ٥٨٨
		٦ ٦٩٤ ٥٤٠	١٤ ٠٨٤ ٥٨٨

٢٦- إيرادات تمويلية

إيرادات فوائد دائنة		٨٦ ٥١٢ ٢٩١	٢٨ ١٣٢ ٥٨٩
استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	١ ٥٧٦ ٤٣٨	٧٤٨ ٦٦٥
		٨٨ ٠٨٨ ٧٢٩	٢٨ ٨٨١ ٢٥٤

٢٧- مصاريف تمويلية

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــــه
فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية		٤٣٥ ١٤٢ ٤٢١	٤٢٤ ٧٣٣ ٩٣٤
الفروق الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للإقراض طويل الأجل	(٨)	٣ ٢٧٦ ١٥٢	١١ ٣٥٦ ٠٤٩
فروق أسعار عملات أجنبية	(٣-١)	١٤٤ ٩٧٩ ٣٢٢	٥٣ ٠٤٨ ١٧٧
		٥٦٩ ٣٩٧ ٩٠٩	٤٨٩ ١٣٨ ١٦٠

٢٨- ضريبة الدخل

ضريبة الدخل الحالية	(٩-٣)	٣٩٦ ٣٢٦ ٠٧٨	٢٧٤ ١٣٨ ٠٨٣
الضريبة المؤجلة	(٩-١)	(٥ ٨٧٧ ٧٤٠)	(٩ ٩٤١ ١٧٤)
		٣٩٠ ٤٤٨ ٣٣٨	٢٦٤ ١٩٦ ٩٠٩

٢٩- الموقف الضريبي

٢٩-١ ضريبة شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً في المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.
- منحت الهيئة العامة للاستثمار الإعفاء الضريبي لمشروع المسطحات تنفيذاً لأحكام القانون رقم ١٦٢ لسنة ٢٠٠٠ بناءاً على الشهادة الصادرة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ وذلك لمدة خمسة سنوات اعتباراً من أول يناير ٢٠٠١ حيث تم تحديد تاريخ بدء الإنتاج خلال عام ٢٠٠٠ بمعرفة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بناءاً على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وتم الاتفاق في اللجان الداخلية واثبات الإعفاء الضريبي الممنوح للشركة على مشروع مسطحات الصلب وذلك طبقاً إلى شهادة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ بإعفاء مشروع مسطحات الصلب استناداً إلى حكم القضاء الإداري بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٥، مع إحالة نقطة خلاف (إلغاء رسم تنمية الموارد المالية على وعاء القيم المنقولة) الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٠ بإجابة طلب الشركة بإلغاء رسم تنمية الموارد المالية على الوعاء المنقول المعفي وذلك مع بقاء الأوعية الضريبية الأخرى المعفاة كما هي كقرار اللجنة الداخلية عن سنوات النزاع ٢٠٠٠ – ٢٠٠٤. وقد تم السداد الكامل للضريبة المستحقة والحصول على نموذج ٩ حجز مسدد. وبالتالي أصبح الخلاف منتهي بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً وفقاً لأحكام القانون.
- هذا وقد قامت مصلحة الضرائب بإخطار الشركة بقيمة المطالبات الضريبية عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ طبقاً لنماذج ٣، ٤ الواردة من مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير وتمثل تلك النماذج في قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالإعفاء الضريبي عن ذات الفترة.على الرغم من استقرار المركز الضريبي والقانوني للشركة لصدور قرار لجنة الطعن المؤيد للشركة والذي قبلته المصلحة ولم يتم الطعن عليه وبالتالي فقد تحصن قانوناً ولا يجوز لمصلحة الضرائب معاودة النزاع مع الشركة بشأن تلك السنوات مرة أخرى، وإزاء ذلك قامت الشركة برفع دعوة براءة ذمة عن أي مديونية أمام القضاء حفاظاً على حقوق الشركة.
- قامت مصلحة الضرائب بالحجز تحت يد الغير علي حسابات الشركة لدي البنوك بمبلغ ٢١٩ مليون جنيه بناءاً علي الربط الذي تم علي أساس خضوع أرباح مشروعات الصلب المسطح عن السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤ وقامت الشركة بالاتفاق مع مصلحة الضرائب علي رفع الحجز الموقع على الشركة نتيجة للخلافات أعلاه على ان يتم سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه خلال شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١١ وتقسيط باقي مبلغ المطالبات الضريبية البالغة ١٦٩,٣ مليون جنيه علي٢٤ قسط يستحق أول قسط في نوفمبر ٢٠١١ بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه وباقي المبلغ المستحق علي ٢٣ قسط شهري قيمة القسط ٧ مليون جنيه بخلاف مقابل التأخير علي المبالغ المقسطة وقد بلغت المبالغ المسددة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٢٤,٦ مليون جنيه مصري متضمنة مبلغ ٥,٢ مليون جنيه مصرى مقابل تاخير، وترى الشركة أن هذا الإجراء لا يغير الموقف القانوني والضريبي للشركة وأنها تحتفظ بحقها في استرداد ما تم سداده فور صدور حكم قضائي لصالح الشركة في القضية رقم ٤٠٥ لسنة ٢٠١١ وقد صدر حكم المحكمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٢ بعدم الاختصاص والإحالة الى محكمة الإسكندرية الابتدائية برقم ٦٩٣ لسنة ٢٠١٢ ضرائب كلي وبجلسة ٢٤ نوفمبر ٢٠١٢ قضت محكمة الإسكندرية الابتدائية بندب خبير فى الدعوى والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ مايو ٢٠١٤ للتقرير ولم يباشر الخبير مأموريته حتى تاريخه.
- تم فحص الشركة عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١١ وقد بلغت الفروق الضريبية مبلغ ٩٤,٥٦ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية، وتم إحالة الخلاف حول هذه السنوات إلى لجنة الطعن.

وقد أقامت الشركة دعوى رقم ٢٤٥ لسنة ٢٠١٤ ضرائب كلى الإسكندرية لقبول الطعن شكلا والدفع ببطلان قرار لجان الطعن وما يترتب على ذلك من آثار، بالإضافة إلى إحالة الدعوى لمكتب خبراء وزارة العدل للاطلاع على ملف الدعوى ومحدد لنظرها جلسة ٣٠ مارس ٢٠١٤.

- تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٧ وتم الأخطار بنموذج ١٩ ضرائب بتاريخ ٢٣ أغسطس ٢٠١٢ وقد بلغت الفروق الضريبة مبلغ ٢٥,٨ مليون جنيه مصري وقد قامت الشركة بالطعن على هذا النموذج في المواعيد القانونية وهي معروضة حاليا على اللجنة الداخلية.
- قدمت الشركة إقراراتها الضريبية عن الأعوام ٢٠٠٩ – ٢٠١٢ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون وقامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات، وجاري فحص السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ ولم يتم إخطار الشركة بأية نماذج.
- قامت الإدارة العامة لمكافحة التهرب الضريبي بإخطار الشركة بفروق ضريبية قدرها ٧ مليون جنيه مصري عن تحويلات للخارج خلال السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٠ وهذا الموضوع منظور أمام القضاء وقد صدر حكم بعدم جواز نظر الدعوي السابق الحكم فيها في الجناية رقم ١١٧٤٣ لسنة ٢٠١١ جنايات العجوزة وقامت النيابة بإستئناف الحكم وبجلسة ٩ نوفمبر ٢٠١٣ صدر الحكم بإلغاء الحكم المستأنف وإعادة الأوراق الى محكمة أول درجة للفصل فى موضوع الدعوى رقم ٩٣٦ لسنة ٢٠١٣ وحدد لذلك جلسة ١٧ ابريل ٢٠١٤.

٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية مع تقديم التسويات الضريبية وفقاً لأحكام القانون.
- تم فحص السنوات من ١٩٩٠ / ١٩٩٤ وصدر قرار لجنة الطعن باستحقاق ضريبة بمبلغ ١٩ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير وقد تم إحالة النزاع الى القضاء وصدر حكم محكمة الاستئناف في ١٧ أغسطس ٢٠١١ بتأييد قرار لجنة فض المنازعات وتم إلغاء الربط السابق وإعادة الربط بضريبة ومقابل تأخير بمبلغ ٢,١ مليون جنيه مصري تم سدادها بالكامل.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ وبلغت الفروق الضريبية ١١,٦ مليون جنيه مصرى وقامت الشركة بالاعتراض عليها وتم احالة الخلاف للجنة الداخلية التى قررت استحقاق ضريبة قدرها ٣,٩ مليون جنيه مصرى تم سدادها بالكامل.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠ ولم يتم اخطار الشركة بأية نماذج ضريبة حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن العام من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات

٢٩-٣-١ موقف الفحص

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تمت محاسبة الشركة عن الضريبة العامة عن المبيعات حتى ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ وقامت مأمورية كبار الممولين بأخطارنا بنماذج ١٥ وأسفر ذلك عن قيام المأمورية بالمطالبة بفروق ضريبية قدرها ٤٠,٣ مليون جنيه وتم التظلم على ذلك النموذج وعلى ما جاء به من فروق حيث تمثلت تلك الفروق فى رفض مصلحة الضرائب قيام الشركة بخصم الضريبة على السلع الرأسمالية وفقاً للقانون ٩ لسنة ٢٠٠٥ والقرارات الوزارية ٢٩٥ و٢٩٦ لسنة ٢٠٠٥ والتي تعطى الحق للشركة فى خصم ضريبة المبيعات المسددة على السلع الرأسمالية الأمر الذي ترتب عليه قيام الشركة برفع دعوى قضائية (برقم ٩٨٨ لسنة ٢٠١١ مدنى كلى) ضد مصلحة الضرائب للمطالبة بأحقية الشركة فى خصم الضريبة السابق سدادها على السلع الرأسمالية وقد سبق للشركة سداد تلك الفروق تجنباً للغرامات فى حالة صدور اى احكام قضائية فى غير صالح الشركة ، وقد صدر حكم المحكمة الابتدائية بجلسة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٢ برفض الدعوى وقد قامت الشركة باستئناف الحكم وبتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٣ قضى الاستئناف لالغاء حكم اول درجة المستأنف وتمت الاحالة الى محكمة القضاء الادارى ولم يتحدد لها جلسة حتى تاريخه.
- تم الفحص الضريبي عن الاعوام من أول مايو ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وتم إخطار الشركة بنموذج رقم (١٥) وقد بلغت قيمة الفروق الضريبة مبلغ ٧٧,٣ مليون جنيه وتم التظلم عليها والعرض على لجنة التوفيق بالمركز الضريبي لكبار الممولين، ثم تم عرض نقاط الخلاف على السيد / رئيس المصلحة الذى وافق على خصم الدفعات السابق قيام الشركة بسدادها والبالغة ٧٠ مليون جنيه مصرى لينحصر الخلاف فى مبلغ ٧ مليون جنيه مصرى وتم عرض هذا الخلاف على لجنة التظلمات العليا وتقرر الاحاله الى القضاء. وقد قامت الشركة بسداد مبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري والباقي وقدرة ٢,٥ مليون جنيه مصري يتمثل في قيمة ضريبة المبيعات على البيليت المعار والذي تم استرجاعه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن العام من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٩-٣-٢ ضريبة المبيعات على واردات خام أكسيد الحديد

- قامت مصلحة الجمارك بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصرى يتمثل فى قيمة ضريبة مبيعات على خام اكسيد الحديد المستورد بأثر رجعى عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد قامت الشركة بتقديم مذكرة لوزير المالية بعدم خضوع واردات خام أكسيد الحديد للضريبة حيث ان فلسفة قانون الضريبة على المبيعات جعلت المنتج الصناعي وسيط فى تحصيل الضريبة حيث يتم خصم ما سبق سداده من ضريبة مما يتم تحصيله عند بيع السلعة ولما كانت الشركة خلال الفترات السابقة تقوم بتوريد كل ما تم تحصيله عند البيع دون اى خصم ولم تكن للشركة إرادة عند الافراج الجمركى على هذه السلعة فلا يتعين تحميلها بأية مبالغ لانها لم تكن سبباً فى عدم التحصيل ولا فى كيفية الافراج عن هذا الخام. وترى ادارة الشركة ومستشارها الضريبي انه لا يوجد احقية لمصلحة الجمارك فى المبالغ التى تطالب بها لان الشركة تقوم بتطبيق صريح القانون فضلاً عن ان الشركة وسيطة فى تحصيل الضريبة وتوريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية ولا مجال لاستحقاق اية فروق ضريبية.
- وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ٩١٦٠ لسنة ٦٨ق – قضاء ادارى الاسكندرية طعنا فى القرار الصادر وتحدد لنظر الدعوى تاريخ ٢٦ ابريل ٢٠١٤.

٢٩-٣-٣ ضريبة المبيعات على مقابل الانتفاع لهيئة ميناء الإسكندرية

- تم إنهاء مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بمقابل الانتفاع للهيئة وتم الاتفاق على سداد قيمة ضريبة المبيعات الأصلية والإضافية عن طريق شيكات آجلة تنتهي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الحصول على خطاب من قطاع مكافحة التهرب الضريبي بما يفيد ذلك مع عدم الإخلال بالدعوى القضائية رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ وتم إعادة قيدها برقم ٥٨٠٤ لسنة ٢٠١٢ مدنى كلى وقد صدر الحكم بعدم الاختصاص الولائى والإحالة الى محكمة القضاء الادارى ولم تحدد لها جلسة حتى تاريخه (إيضاح رقم ٣٨).

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص ومحاسبة الشركة ضريبياً عن الفترة من أول يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وأسفر ذلك عن رصيد دائن للشركة قدره ٢,٣ مليون جنيه مصرى.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من الأول من أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ولم يتم الأخطار حتى تاريخه.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن الفترة من أول يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

- تم سداد الضريبة العقارية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٩-٦ رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام فى الإنتاج

- قامت الشركة برفع دعوى استرداد رسوم الخدمات الخاصة بالمعدات المستوردة للاستخدام في الإنتاج المسددة لمصلحة الجمارك برقم ٢١١٢ لسنة ٢٠٠٢ وذلك على الرسائل المتمثلة فى المعدات وقطع الغيار وذلك تطبيقاً لحكم القانون ٦٦ لسنة ١٩٦٣ المادة رقم ١١١ والذى قضى بعدم دستوريتها حيث ان مصلحة الجمارك لم تقم بتأدية اى خدمات لشركتنا وذلك بالنسبة للرسائل الواردة للشركة من الخارج وقد بلغت قيمة المبالغ التى طالبت بها الشركة مصلحة الجمارك مبلغ ١٢٦ مليون جنيه مصري وقد صدر حكم محكمة الإسكندرية (مدنى كلى) بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١١ فى الدعوى ٢١١٢ حيث ألزمت المدعى عليهما بأن يؤديا للشركة المدعية مبلغ ١٠٣,٩ مليون جنيه مع الفوائد القانونية ٤٪ من تاريخ المطالبة القضائية وحتى السداد الفعلي وتم استئناف الحكم وصدر الحكم فى ٦ نوفمبر ٢٠١٢ لصالح الشركة بتأييد حكم أول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم واعلان مصلحة الجمارك بها وجارى متابعة اصدار خطاب من هيئة قضايا الدولة بأنه لا مانع من الصرف علما بان الشركة أعلنت فى ٢٠١٣/١/٢٢ بالطعن بالنقض رقم ٧٧ لسنة ٨٣ ق على الحكم الصادر بالاستئناف لصالح الشركة وقد صدر بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢ حكم الاستئناف لصالح الشركة بتأييد حكم اول درجة وتم استخراج الصيغة التنفيذية للحكم بمعرفة ادارة الشئون القانونية التى تتابع الاسترداد، وقد تقدمت مصلحة الضرائب لنقض الحكم.

٣٠- نصيب السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح عن السنة المالية المنتهية وفقا لمقترح مجلس الادارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتوزيعات الفعلية المعتمدة من الجمعية العامة عن عام ٢٠١٢ وفقا لما يلى:-

		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
صافي أرباح العام	(جنيه)	١ ١٦١ ٢٥٥ ٣٣٥	٧٩٢ ٦٦٠ ٤٨٤
يخصم:			
حصة العاملين		(١٩١ ٤٠١ ١١٢)	(١٦٦ ٥٦٦ ٥٩٢)
حصة مجلس الإدارة		(١٢ ٠٢٧ ٩٦٩)	(٨ ٠١٨ ٦٤٨)
صافى الربح القابل للتوزيع		**٩٥٧ ٨٢٦ ٢٥٤**	**٦١٨ ٠٧٥ ٢٤٤**
الأسهم المصدرة والمدفوعة فى نهاية العام	(سهم)	١٣ ٣٦٤ ٤١٣	١٣ ٣٦٤ ٤١٣
نصيب السهم من صافي الأرباح	**(جنيه/ سهم)**	**٧١,٦٧**	**٤٦,٢٥**
نصيب السهم من توزيعات المساهمين*	**(جنيه/ سهم)**	**٦٠**	**٤٠**

* بناءا على قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٣ تم توزيع ارباح نقدية فترية وفقا للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بمبلغ ٩٤٩ ٧٨٤ ٥٠١ جنيه مصري شاملة حصة العاملين وحصة مجلس الإدارة بواقع ٣٠ جنيه مصري للسهم. (إيضاح ١٨- د).

٣١- نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن السنة من أول يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٥ ٨٠٧ ٥٢٣ جنيه مصرى، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك في الصندوق الشهري للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٢ ٣٣٤ ٠٨٤ جنيه مصرى تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

٣٢-١ تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٣٢-٢) وقد تم الحصول على موافقة على قيمة تلك التعاملات من الجمعية العامة.

تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الاتى:-

أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه
شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات- "كونتراستيل"		
حساب عملاء – أرصدة مدينة	٥ ١٥١ ١٥٤	--
حساب جارى – مدين	٤٠٨ ٩١٥	٣٠٩ ٤٦١
	٥ ٥٦٠ ٠٦٩	٣٠٩ ٤٦١
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
عملاء – أرصدة مدينة	٢٢ ٧٣٨ ١٨٢	--
حساب جاري – مدين	٤٠٦ ٩٢٥	٩٣ ٠٥٢
	٢٣ ١٤٥ ١٠٧	٩٣ ٠٥٢
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز – جارى مدين	١١٠ ٤٥٧	١٤٠ ٢٧٧
شركة مصانع العز للدرفلة – جارى مدين	٣٧٦ ١٥٧	--
	٤٨٦ ٦١٤	١٤٠ ٢٧٧
	٢٩ ١٩١ ٧٩٠	٥٤٢ ٧٩٠

ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٣/١٢/٣١ جنيـــــه	٢٠١٢/١٢/٣١ جنيـــــه
شركة حديد للتجارة العامة والمقاولات – "كونتراستيل"		
عملاء أرصدة دائنة	٢ ٣٧٥ ٢٧٩	١ ٧٧٠ ٨٣٢
موردين – أرصدة دائنة	--	٢٦٩ ٥٤٢
حساب جاري – دائن	٩٣٠ ٧٥٠	١ ٤١٦ ٢٢٥
	٣ ٣٠٦ ٠٢٩	٣ ٤٥٦ ٥٩٩
شركة العز لصناعة الصلب المسطح		
عملاء أرصدة دائنة	٣٠ ٤٧٠	٢٧ ٦٣٨
موردين – أرصدة دائنة	٧٩ ٨٨١ ٥٠٠	--
	٧٩ ٩١١ ٩٧٠	٢٧ ٦٣٨
شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات		
موردون أرصدة دائنة	٢٦٠ ٨٢٩	٤٦٢ ٢٦٦
	٢٦٠ ٨٢٩	٤٦٢ ٢٦٦
مجموعة شركات عز		
شركة حديد عز – عملاء أرصدة دائنة	١٢٠ ١١٠	٢٣١ ٦٩١
شركة مصانع العز للدرفلة – عملاء أرصدة دائنة	١٧٩ ٦٨٠	--
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء– عملاء ارصدة دائنة	٨٩ ٤٦١	١٢ ٦٨٥
شركة العز للسيراميك والبورسلين (الجوهرة) – جارى دائن	٤٢ ٥٦٤	٤٢ ٥٦٤
	٤٣١ ٨١٥	٢٨٦ ٩٤٠
	٨٣ ٩١٠ ٦٤٣	٤ ٢٣٣ ٤٤٣

٣٢-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

اســـم الشركـــة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيـــــه	قيمة التعامل شـراء جنيـــــه	شروط التعامل
أ- شركة حديد للتجارة والصناعة والمقاولات "كونتراستيل"	حديد تسليح	١٦٧ ٤٦٣ ٧٩٥	--	قوائم الأسعار الشهرية
	قشور وأكاسيد*	٤٣ ٤٩٧ ٢٦٢	--	طبقا للشروط التعاقدية
	توريد سولار وبنزين	--	٢ ٧٥٩ ٤٥٨	قوائم الأسعار الشهرية
	إيجار معدات	--	٤ ١٦٥ ٠٠٠	طبقا للشروط التعاقدية
	استخلاص الخردة	--	١ ٨٦٩ ٥٩٨	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالى	**٢١٠ ٩٦١ ٠٥٧**	**٨ ٧٩٤ ٠٥٦**	
ب- شركة العز لصناعة الصلب المسطح	حديد تسليح	١ ٧٠٧ ٢٤٢	١٥١ ٢٧١	قوائم الأسعار الشهرية
	مواد خام	٢٢ ٥١٧ ٦٣٧	--	طبقا للشروط التعاقدية
	مربعات بليت	--	٩٦ ٢٧١ ٧٩٢	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالى	**٢٤ ٢٢٤ ٨٧٩**	**٩٦ ٤٢٣ ٠٦٣**	
ج- شركة مصر لصناعة المواسير والمسبوكات	بالتات خشب	--	٣ ٤٣٦ ٧٥٠	طبقا للشروط التعاقدية
	الإجمالى	--	**٣ ٤٣٦ ٧٥٠**	
د- مجموعة شركات العز				
شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء	حديد تسليح	٢٨ ٦٣٦ ٦٤١	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة حديد عز	حديد تسليح	١٥ ٩٨٩ ٢١٠	--	قوائم الأسعار الشهرية
شركة مصانع العز للدرفلة	حديد تسليح	٦ ٥٧٠ ٦٣٧	--	قوائم الأسعار الشهرية
	الإجمالى	**٥١ ١٩٦ ٤٨٨**	--	

* تم توقيع عقد مع شركة كونتراستيل تتولى بمقتضاه تسويق مبيعات قشور والاكاسيد والجير.

٣٢-٣ تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أسس متساوية ودون تفرقة أو تمييز بين تلك الشركات والغير.

٣٢-٤ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٣٢-٥ وفقاً للتوجه الإستراتيجي لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية للحفاظ على الحصة السوقية للشركة محلياً وعالمياً ومواجهة التحديات التى تواجه الشركة فى عدم قدرتها على زيادة طاقتها الإنتاجية بمصانعها القائمة حالياً لذا فقد قررت الشركة الاستفادة من الفرص المتاحة بالمجمع الصناعى لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بالسويس تحقيقاً للمرونة في تنوع الإنتاج من حديد التسليح ومسطحات الصلب وفقاً لظروف السوق وبالتالي اقتصاديات الإنتاج والربحية ومن ثم المساهمة فى زيادة رأس مال شركة العز لصناعة الصلب المسطح لتمويل الزيادة في تكلفة التوسعات وقد بدأ اعادة تشغيل مصنع مسطحات الصلب اعتبارا من ٢٢ مارس ٢٠١٠ كما بدأ التشغيل الفعلى لمصنع البيليت اعتبارا من أول يناير ٢٠١١ بصدور شهادة الاستشاري بإنهاء الأعمال بصفة جوهرية والتشغيل الفعلي لمصانع الدرفلة اعتبارا من أول يناير ٢٠١٢.

٣٢-٦ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل فى التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٣٢-٧ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة فى رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٣٢-٨ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٦,٥٪ من أجر الاشتراك.

٣٢-٩ تقوم الشركة بالتعامل مع البنك الاهلى المصرى المساهم فى رأس مال الشركة بصورة غير مباشرة عن طريق شركة الاهلى كابيتال للاستثمارات حيث قامت الشركة بالحصول على قرض دوار متوسط الأجل بلغ ٥٨,٩ مليون دولار امريكى بما لا يتجاوز المعادل لمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرى وبتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٢ تم تحرير ملحق لعقد تمويل متوسط الأجل ليصبح القرض تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري (إيضاح ١٣-١).

٣٢-١٠ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ الموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكى وعوائده وعمولاته وأى ملحقات أخرى حتى تمام سداد التسهيلات الائتمانية الممنوحة من البنك الأهلى المصرى للشركة التابعة مع تفويض السيد العضو المنتدب للشركة القابضة فى التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك الأهلي المصرى وكافة المستندات اللازمة لذلك.
وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية مع البنك الاهلى المصرى فى ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بالاضافة الى العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف وبناءا عليه قام البنك فى نفس التاريخ بتخفيض حد التمويل الدوار متوسط الاجل من ٦٠٠ مليون جنيه مصرى الى مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى كى يتمكن البنك من توفير التمويل اللازم لشركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) (ايضاح ١٣-١).
كما قررت الجمعية العامة تفويض مجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية فى إصدار كفالات تضامنية للشركات التابعة فى حدود ٢٠٪ من حقوق الملكية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية (الشركة القابضة) على ان لا تتخطى الكفالة التضامنية الصادرة للشركة التابعة الواحدة ١٠٪ من حقوق ملكية الشركة القابضة طبقا لآخر ميزانية معتمدة.

٣٢-١١ طبقا لعقد اتفاق رقم ٢٠١٣/٦ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٣، فقد تم الاتفاق على ان تقوم شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية بشراء كمية ٢٢,٢ الف طن مربعات صلب باجمالى ٩١,٧ مليون جنيه مصرى من شركة العز لصناعة الصلب المسطح وذلك لتشغيل مصانع شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية لإمداد السوق باحتياجاته من حديد التسليح.

٣٢-١٢قامت شركة العز لصناعة الصلب المسطح بشراء خامات وخردة محلية من شركة العز الدخيلة للصلب – الاسكندرية باجمالى ٢١,٣ مليون جنيه مصرى لتلبية احتياجاتها للتصنيع.

٣٢-١٣ يتضمن مخزون خامات وانتاج غير تام (أطوال) مبلغ ٣٤,٣ مليون جنيه مصرى و١٤,٥ مليون جنيه مصرى على التوالى تتمثل فى قيمة تكلفة خردة وزهر مستورد ومكورات حديد إسفنجى على سبيل الأمانة لدى شركات شقيقة (شركة العز لصناعة الصلب المسطح) (ايضاح رقم ١٠).

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٦,٣ مليون جنيه مصري تتمثل فى:-

	القيمة بالجنيه المصري
١- تطوير محطة الكهرباء	٣ ١٥٢ ٦٧٢
٢- تصنيع وتوريد عدد (٢) بوتقة	١ ١٨٤ ٠٠٠
٣- إنشاء ساحة لتخزين البيليت بمصنع الصلب (١)	٦٦١ ٦٠٠
٤- توريد وتركيب نظام تهوية بمصنع المسطحات	٤٠٣ ٧٥٠
٥- فلاتر تجميع الاتربة – منطقة السيور – صلب (١)	٣٠٥ ٢٥٠
٦- قياس انبعاثات الأتربة	٣٥٠ ٤٢٣
٧- مشروعات اخرى	٢٥٩ ٨٧٢
إجمالى	٦ ٣١٧ ٥٦٧

٣٤- الالتزامات المحتملة

٣٤-١ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التى صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية العام والتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
- **الاعتمادات المستندية**		
دولار امريكى	١١٠ ٣٧٢ ٠١٤	١٤ ٥١٣ ٧٢١
يورو	٤ ١٨٢ ٣٤٠	٣ ٦٥٦ ٥١٥
جنيه استرلينى	٦٧ ٥٠٠	--
- **خطابات ضمان**		
دولار امريكى	١ ١٠٠ ٠٠٠	١ ١٠٠ ٠٠٠
جنيه مصري	١ ٣٧٨ ٧٢٠	١ ٢٥٣ ٧٢٠

٣٤-٢ قررت الجمعية العامة العادية لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ بالموافقة على إصدار كفالة تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بما يعادل ٣٠ مليون دولار أمريكي وعوائده وعمولاته من البنك الأهلي المصري مع تفويض السيد العضو المنتدب لشركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية في التوقيع على عقد الكفالة التضامنية مع البنك وقد تم توقيع عقد الكفالة التضامنية بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٤ بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصرى بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف (إيضاح رقم ٣٢-١٠).
وقد قامت إدارة الشركة التابعة بإعتماد الدراسة المالية المعدة من أحد المستشارين الماليين المستقلين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٣ والتى تفيد بأن القيمة العادلة لسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ تزيد عن قيمته الدفترية والاسمية فى حالة تحقق الافتراضات والتوقعات التى بنيت عليها الدراسة المذكورة اخذا فى الاعتبار عمليات اعادة الهيكلة التى تقوم بها الشركة ومساهميها
وفيما يلي أهم الافتراضات التي بنيت عليها تلك الدراسة والنتائج التي تم التوصل اليها:
استند تقرير المستشار المالي المستقل بشكل كبير علي القوائم المالية المعتمدة من مراقب حسابات الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وخطة العمل التقديرية المقدمة من إدارة الشركة عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٣ وحتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمعتمدة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ والبيانات والمعلومات التفصيلية المكملة لخطة العمل.
ويشير التقرير الي أن الشركة حصلت في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة الإنتاجية للشركة وتخصيص الطاقة اللازمة للمشروع والشركة لم تبدأ في إقامة أي مشروع في المشروعات المنصوص عليها في الرخصة وهي مصنع للحديد المختزل وفرن صهر ثاني وزيادة طاقة درفلة بلاطات الصلب، كما أن خطة العمل المقدمة من إدارة الشركة والدراسة المعدة من قبل شركة جدوى للاستشارات لم يتضمن الاستثمار في أية مشروعات جديدة مستقبلية تتعلق برخصة الطاقة المنظورة أمام القضاء، ومن ناحية أخرى فان الرخصة الخاصة بشركة مصنع العز للدرفلة (شركة شقيقة) ذات أهمية خاصة بالنسبة للشركة، حيث ان مصنع الحديد المختزل الخاص بها في مرحلة متقدمة من التنفيذ، وفور حصول الشركة الشقيقة على الرخصة سيتم استكمال المشروع ويوجه جانب كبير من انتاجه للشركة ليحل محل الخردة والحديد المختزل المستوردين.

وقد قام المستشار المالي المستقل باستخدام طريقة صافي التدفقات النقدية الحرة المخصومة لتحديد القيمة العادلة لسهم العز لصناعة الصلب المسطح المحتسبة علي أساس معدل خصم ٨,٨٧% عن فترة التنبؤات المالية من أول أكتوبر ٢٠١٣ وحتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
وقد بلغت القيمة العادلة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح مبلغ ٨٣٤ مليون دولار أميركي ويكون سعر السهم ١٣,٩٠ دولار أمريكي وهو ما يساوي ٣,٤٣ مرة من القيمة الدفترية للسهم والتي بلغت ٥,٧٣ دولار أمريكي وفقا للمركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، والافتراضات الموضحة تفصيلا بالدراسة المقدمة من المستشار المالي المستقل.

٣٥- دعاوى ومنازعات قضائية

٣٥-١ دعاوى قضائية بشأن شركة العز للصلب المسطح

حصلت شركة العز للصلب المسطح "شركة تابعة" في أغسطس ٢٠٠٨ من الهيئة العامة للتنمية الصناعية علي رخصة طاقة مجانية لزيادة الطاقة السنوية للشركة ولم تبدأ الشركة فى اقامة اية مشروعات لاستخدام الرخصة وقد تم إحالة هذا الموضوع إلي محكمة الجنايات للمطالبة بسداد رسوم علي تلك الرخصة إضافة إلي أية غرامات قد تقررها المحكمة، وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١١ أصدرت المحكمة حكماً تضمن منطوقة تغريم كل من رئيس مجلس إدارة الشركة التابعة السابق ورئيس الهيئة العامة للتنمية الصناعية السابق متضامنين مبلغ ٦٦٠ مليون جنيه مصري وبرد الرخصة الممنوحة لشركة العز لصناعة الصلب المسطح – شركة تابعة. وقامت ادراة الشركة التابعة باتخاذ اجراءات الطعن فى الحكم لإلغائه بكل ما ترتب عليه من آثار.
وبجلسة ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢ قضت محكمة النقض بنقض الحكم المطعون عليه واعادة المحاكمة أمام دائرة أخري لنظرها مما يعني إلغاء الحكم السابق، وقد تم تحديد جلسة ٦ ابريل ٢٠١٣ لنظر القضية أمام المحكمة التي تمت الإحالة إليها وتم التأجيل الى جلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبهذه الجلسة قضت المحكمة بنقض الحكم المطعون علية بالنسبة للطاعنين لوحدة الواقعة و حسن سير العدالة، و يرى المستشار القانونى للشركة التابعة ان هذا يعنى الغاء الحكم السابق و اعادة المحاكمة مرة اخرى و تداولت القضية بالجلسات امام محكمة الاعادة ومحدد لنظرها جلسة ٢ يوليو ٢٠١٤ لايداع لجنة الخبراء تقريرها.

وترى إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه يتبين من منطوق الحكم أنه فيما يتعلق بالغرامة فهي علي المتهمين بصفتهم الشخصية حيث أن العقوبة شخصية، ولذا فليس هناك ثمة حكم بالغرامة ضد شركة العز لصناعة الصلب المسطح.
وبناء علي ذلك فإن إدارة الشركة التابعة تري أنه لا حاجة لتكوين أية مخصصات لمقابلة أيه التزامات قد تنشأ عن تلك الدعوي.

٣٥-٢ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد ٧١ دعوى للمطالبة باحتساب فروق أرباح عن السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٠ على أساس كامل الأجر وبنسبة ١٠٪ من الأرباح مؤسسين دعواهم على سند من نص المادة الأولى من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ وكذا نص المادة رقم ٤١ من قانون الشركات المساهمة ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
وقد قضى في عدد ٦٧ دعوى ما بين الرفض والسقوط لكون الشركة قد التزمت صحيح القانون في احتساب حصة العاملين من الأرباح وفقا للسلطة المخولة لها بموجب نص المادة ١٢ من قانون استثمار المال العربي والأجنبي رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤، والمادة ٥٢ من النظام الأساسي للشركة الصادر بالقرار رقم ٩٠ لسنة ١٩٨١، التي تخول لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بالشركة سلطة تحديد نسبة ومعيار وكيفية صرف الأرباح.
هذا وقد أيدت محكمة الاستئناف الأحكام الصادرة بالرفض أو السقوط في عدد ستة دعاوي، وهناك عدد ٢١ دعوى لم تستأنف وحاز الحكم فيها حجية الأمر المقضي لفوات مواعيد الاستئناف فيها، وباقي اربعة دعاوي لا تزال متداولة.
- قام بعض العاملين بالشركة باقامة عدد ٦ دعاوى قضائية شملت الفروق المالية للعلاوات الاجتماعية عن السنوات من ١٩٩٦ حتى ٢٠١٠، تمسكت فيها الشركة بالاتفاقية التي أبرمت بينها وبين العاملين في ٢٠١١/٧/٧ وما تلاها من سداد الشركة لفروق مالية لتلك العلاوات الاجتماعية ، وقد قضى فيها على النحو الاتى :.

عدد	الحكم
٢	رفض (احدهم لازالت مستأنفة)
١	سقوط بالتقادم الحولى (لازالت مستأنفة)
١	حكم باعتبارها كأن لم تكن
٢	لازالت متداولة

وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون فى صرف ارباح العاملين والعلاوات الاجتماعية بها وفقاً لنظامها القانونى ودون المساس بحقوق اى من العاملين بها.

٣٥-٣ القضايا المحالة إلى محكمة الجنايات

بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١ صدر أمر إحالة الى محكمة الجنايات من النيابة العامة "نيابة الأموال العامة" فى القضية رقم ١٩٧ لسنة ٢٠١١ حصر أموال عامة والمقيدة برقم ٣٨ لسنة ٢٠١١ حصر تحقيق اموال عامة ضد بعض السادة المسئولين بالشركة في وقائع جنائية تتعلق بإدعاء التربح أو بتسهيل تربح الغير والإضرار بالمال العام كما صدرت عدة قرارات تحفظ ومنع من التصرف بشأن بعض أولئك المسئولين.
وقد قدم بعض السادة المحالين فى تلك القضية استقالتهم اما باقي السادة العاملين المحالين الى محكمة الجنايات فأنهم استمروا فى شغل وظائفهم اذ ان الاتهامات المنسوبة إليهم لم يكن قد صدر بشأنها حكم نهائى من محكمة الجنايات.
بتاريخ ٦ مارس ٢٠١٣ صدر حكم من محكمة القضاء الجنائى بأحكام ضد بعض المسئولين بالشركة وقد تناولت عقوبات مقيدة للحريات وغرامات مالية بالإضافة للعزل من الوظيفة التي يشغلها المحكوم عليهم الذين تمت إدانتهم.
بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠١٣ نقضت محكمة النقض هذا الحكم رقم ١٥٠٥١ لسنة ٨٣ق وتمت الاحالة الى محكمة جنايات الجيزة لنظرها من جديد وقد تحددت اول جلسة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١٤.

ويرى المستشار القانونى للشركة الاتى:-

١- أن الحكم لا يؤثر قانوناً فيما أصدره بشأن العقوبات الأصلية وهي العقوبات المقيدة للحرية والغرامات المالية المقضي بها على نشاط الشركة أو ذمتها المالية لأن الشخصية المعنوية للشركة منفصلة قانوناً عن ذمة وشخصية المساهمين فيها والعاملين بها لأن العقوبة شخصية سواء كانت مقيدة للحرية أو جزاء مالي أصلي ولا يؤثر هذا الشق على أموال الشركة أو أصولها بصفة عامة إذ أنه لم يلزمها بشئ.

٢- قضى الحكم بعقوبات تبعية وهي العزل من الوظيفة ورد مبالغ مالية بالنسبة لمن تمت إدانتهم وهذا الشق أيضاً لا يؤثر سلباً على ذمة الشركة استناداً لما تم بيانه في أولاً، وقد تم تعليق مستحقات العاملين الذين صدرت ضدهم أحكام بالعزل والرد حتى يتم دراسة ما يتبع قانوناً بشأن تلك المستحقات.

٣٥-٤ دعاوى قضائية بشأن التعدى على اراضى الشركة

حدثت بعض التعديات على جزء من أراضى الشركة مساحته ١٩ فدان تقريباً المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة التي تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٨ فدان تقريباً والتى تم تخصيصها وتسلمتها الشركة بموجب محضر التسليم المؤرخ ١٣ ديسمبر ١٩٩٨ الصادر بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ وقامت الشركة بسداد كامل ثمن تلك الأرض وفقاً للاتفاق المحرر بين الشركة وبين جهاز حماية أملاك الدولة فى ١٩ يونيو ٢٠٠٨ من بعض الأفراد والشركات وقد قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد المتعديين على تلك الأراضي ومازالت تلك القضايا متداولة امام القضاء.

٣٥-٥ دعاوى قضائية بشأن السيطرة على منتج الحديد

أصدرت محكمة القاهرة الاقتصادية جنح مستأنف بجلسة ٦ نوفمبر ٢٠١٣ في القضية ٢٦٨ لسنة ٢٠١٣ حكمها بقبول الاستئناف المقدم من النيابة العامة وإلغاء الحكم بالبراءة بشأن ما أسندته النيابة العامة لبعض المسئولين بالشركة خلال الفترة من ١٦ مايو ٢٠٠٥ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بصفتهم الوظيفية داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالسيطرة على منتج حديد التسليح داخل جمهورية مصر العربية بالمخالفة لقانون حماية المنافسة ومنع الممارسات الاحتكارية رقم ٣ لسنة ٢٠٠٥ والقضاء مجددا بتغريم المسئولين داخل شركة العز الدخيلة – الإسكندرية وبعض شركات مجموعة العز بالشركة مبلغ ٢٠٠,٥ مليون جنيه مصري.

ويرى المستشار القانونى للشركة الاتى:-
١. ان الغرامات المقضى بها فى الحكم واجب التنفيذ ما لم تقضى محكمة النقض بوقف التنفيذ.
٢. التزام شركة العز الدخيلة – الإسكندرية باعتبارها مسئولة بالتضامن يكون في حدود ثلث مجموع المبلغ المقضي به.
٣. الحكم الاستئنافى المشار إليه مرجح الإلغاء إذا ما طعن عليه بالنقض للقصور في التسبيب والخطأ في تطبيق القانون ومخالفة الثابت بالأوراق حيث استندت النيابة فى إتهامها الى تقرير داخلي تم اعداده من قبل لجنة داخلية كان قد تم تشكيلها لبحث اسباب ارتفاع اسعار حديد التسليح عن الفترة من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٦ وكان قد تم حفظه من قبل مجلس إدارة جهاز حماية المنافسة وهو الجهة الفنية صاحبة الإختصاص فى بحث مدي قيام المخالفة من عدمه طبقاً للقانون الذي انتهي الى عدم وجود مخالفة.
بالإضافة الى ان الحكم الإستئنافي لم يراعى تطبيق القانون الأصلح وهى قاعدة دستورية فى شأن العقاب اذ ان الفترة محل المسائلة تقع خلال الاعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ والقانون الواجب تطبيقه فى هذه الحالة هو المادة ٢٢ من القانون ٣ لسنة ٢٠٠٥ بشأن حماية المنافسة والممارسات الاحتكارية وكان الحد الاقصى للغرامة ١٠ ملايين جنيه مصرى ولا يؤثر فى تعديلها بالقانون ١٩٠ لسنة ٢٠٠٨ الذى شدد العقوبة برفع الحد الاقصى الى ٣٠٠ مليون جنيه مصرى لانه قانون لاحق للواقعة المنسوبة الى المسئولين بالشركة ولا ينطبق عليهم.
علما بان المحكمة الاقتصادية جنح اقتصادية بجلسة ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كانت قد قضت ببراءتهم جميعا مما نسب إليهم على ما ثبت للمحكمة من أن السيطرة الفعلية على إنتاج حديد التسليح داخل السوق المصرية تحققت لمجموعة شركات العز بحسبان أنها تملك حصة تزيد على ٢٥٪ من تلك السوق ولها التأثير الفعال على الأسعار والتمتع بالريادة السعرية واقل تكلفة إنتاج واعلي هامش ربح وأفضل جودة واكبر طاقة إنتاجية، الأمر الذي لا يمثل بحد ذاته مخالفة لقانون حماية المنافسة و منع الممارسات الاحتكارية أو إساءة استخدام الوضع المسيطر الذي يؤدى إلى الاقتصار على توزيع منتج المجموعة أو إلزام التجار المتعاملين مع المجموعة بشراء حديد المجموعة دون التعامل مع المصانع الأخرى أو حتى يمنع الاستيراد من الخارج، وانتهت المحكمة إلى أن أوراق القضية قد خلت من العقود المتضمنة سند المخالفة، الأمر الذي يكون معه الاتهام المسند بالاقتصار على توزيع منتج الحديد الخاص بشركتهم قد أقيم على غير سند من الواقع أو القانون.
وتقوم إدارة الشركة وشركات المجموعة حاليا باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة للطعن على هذا الحكم.

٣٦- شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة

تم الاتفاق مع شركة EZDK Steel UK LTD فى عام ٢٠٠٥ على تمثيل شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بالخارج دون أن يكون لها حق التعاقد باسمها سواء فى عمليات الشراء او البيع، كما تقدم تلك الشركة خدمات قانونية وتسويقية ومالية لشركة عز الدخيلة للصلب الإسكندرية وذلك مقابل نسبة ٥٠٪ من كافة مصروفات تلك الشركة مضافا اليها نسبة ٥٪.
قامت شركة العز الدخيلة للصلب – الإسكندرية بتنفيذ ذلك الاتفاق بسداد فاتورة واحدة بمبلغ ١٤٨ الف جنيه استرليني قيمة نصيبها فى مصاريف تلك الشركة عن النصف الأول من عام ٢٠١١.
بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١١ صدر قرار من الجهات القضائية بالمملكة المتحدة بوضع شركة EZDK Steel UK LTD – شركة تابعة – تحت إدارة مؤسسة BDO LLP البريطانية بالمملكة المتحدة لتعثرها المالي واتفاق المساهمين على اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها وقد ورد خطاب فى ٢٠١٢/٨/٣١ يفيد بأن الشركة فى حالة تصفية ومازالت الشركة تحت إدارة تلك المؤسسة حتى تاريخ القوائم المالية المستقلة.
(بلغت قيمة تكلفة الاستثمار مبلغ ٥١٠ جنيه مصرى حيث تبلغ نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة).

٣٧- شركة EZDK Steel Europe GmbH

قامت الشركة بالمساهمة في صافي أصول شركة EZDK Steel Europe GmbH (نسبة المساهمة ٥٠٪ من رأس المال)، تم تصفية الشركة واسترداد كامل قيمة المساهمة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٠٩ بالإضافة الى دفعات من نصيب الشركة فى ناتج التصفية بلغت ٨٦٤ ٢٨٨ جنيه مصري.

٣٨- هيئة ميناء الإسكندرية

١-٣٨ قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز ادارى علي حسابات الشركة لدي بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١,٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير علي فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوي رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب علي المبيعات والشركة لضمان لما عسي أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات بجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التعليقي للدعوي لحين الفصل في الدعوي الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وحدد لنظر الدعوي الدستورية جلسة ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ أمام هيئة المفوضين وقرر المفوض حجز الدعوى لايداع التقرير ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (إيضاح رقم ١٣-٢).

٢-٣٨ قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧,٥ مليون جنيه حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتى ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما فى ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار اليها.
كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧,٥ مليون جنيه مصرى قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناءا على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الادارى الموقع لصالح هيئة الميناء على ارصده الشركة لدى البنوك.
وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبى بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة واشغال الساحات المخصصة لذلك والقيام باعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وإن قيام الشركة بسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حاليا او مستقبلا كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع الخدمة مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.